

社会与经济

Society and Economy



ART AND DESIGN PRESS INC.

(626 810 4480)

119 S Atlantic Blvd, Suite 300D

Monterey Park, CA 91754

Copyright © 2024 by ART AND DESIGN PRESS INC.

Complimentary Copy



Editorial Board

Editors-in-Chief

Hua Cheng
School of Economics, Renmin University of China

Editorial Board Member

Yeliang Xia
School of Economics, Peking University

Xuefeng Li
School of Finance, Nankai University

Zhengping Zhang
School of Economics, Beijing Technology and Business University

Qinghai Li
Beihang University

Meng Shen
BNU Business School

Xuemei Wang
Central University of Finance and Economics

Yunlong Zhang
University of International Business and Economics

Kexin Xu
Sichuan University

Yang Yang
Beijing Jiaotong University

Hao Dong
Beijing University of Posts and Telecommunications

Weifeng Li
Liaoning University

Lihong Yi
Shanxi University

社会与经济

Society and Economy

第2卷 第5期 2024年5月刊

主管 ART AND DESIGN PRESS INC.

主办 ART AND DESIGN PRESS INC.

编辑 《社会与经济》编辑部

ISSN(O): 2995-4975

ISSN(P): 2995-4959

地址: 119 S Atlantic Blvd, Suite 300D Monterey
Park, CA 91754

网址: <https://www.artdesignp.com>

本刊说明:

凡向本刊所投稿件, 全体作者需签署论文著作权
转让声明书和论文发表承诺书, 声明、承诺及相关事
项如下:

- 作者将论文的复制权、发行权、网络传播权、
翻译权、汇编权、信息网络传播权、改编权等著
作权在世界范围内免费转让给本刊。
- 论文不侵犯他人著作权和其他权利, 否则作者将
承担由此产生的全部责任, 并赔偿由此给出版单
位造成的全部损失。
- 论文署名作者享有该作品的完全著作权, 署名作
者的身份真实。
- 论文未曾以任何形式公开发表过。
- 作者所投本刊稿件, 本刊编辑部拥有修改权。



经济与管理 | ECONOMICS AND MANAGEMENT

- 005 “互联网+”时代行政管理工作信息化建设策略分析 何鑫, 殷军
Analysis of Information Construction Strategy of Administrative
Management in the Era of "Internet +"
He Xin, Yin Jun
- 008 上市公司股权激励方案及实施效果分析——以伊利股份为例 黄坤¹, 王娅淇²
Analysis of Equity Incentive Plans and Their Implementation Effects
in Listed Companies: A Case Study of Yili Group
Huang Kun¹, Wang Yaqi²
- 011 人工智能在人力资源招聘中的应用与挑战 江鸿涛
Application and Challenge of Artificial Intelligence
in Human Resource Recruitment
Jiang Hongtao
- 014 吉林省特色农产品电子商务创新模式研究 井爽
Research On E-commerce Innovation Mode
of Characteristic Agricultural Products in Jilin Province
Jing Shuang
- 017 境外财务管理风险控制和防范研究 李斐
Research on Risk Control and Prevention of Overseas Financial Management
Li Fei
- 020 新形势下行政事业单位经济责任审计的风险及防控 刘传香
Risk and Prevention and Control of Economic Responsibility Audit
of Administrative Institutions under the New Situation
Liu Chuanxiang
- 023 电力企业政工工作与人力资源管理的融合 孙盼盼, 马志强
The Effective Integration of Political Work and Human Resource
Management in Electric Power Enterprises
Sun Panpan, Ma Zhiqiang
- 026 数据驱动的销售门店运营管理模式探究 陶子
Exploration of Data-Driven Sales Store Operation and Management Model
Tao Zi
- 029 新形势下电力企业管理的创新策略分析 王森琰, 姜灵灵
Analysis of Innovation Strategy of Power Enterprise Management
under New Situation
Wang Senyan, Jiang Lingling
- 032 农业社会化服务视角下农村电商赋能小农户农业生产的机制研究 魏凯月
Research on the Mechanism of Rural E-commerce Empowering Small Farmers'
Agricultural Production from the Perspective
of Agricultural Socialized Services
Wei Kaiyue
- 035 烟草行业“四员”纪律作风建设中的零售户
监督机制研究 谢学军¹, 刘明才¹, 刘志锐², 张力哲²
Research on the Retail Supervision Mechanism in the Discipline and
Work Style Construction of the "Four Members"
in the Tobacco Industry
Xie Xuejun¹, Liu Mingcai¹, Liu Zhirui², Zhang Lizhe²
- 038 集团型信息系统统一权限管控与风险管理 杨晓亮
Group-Type Information System Unified Authority
Control and Risk Management
Yang Xiaoliang
- 041 浅谈烟草商业企业推进业财融合中
存在问题及对策探究 张亚凤, 冯学文, 刘凤燕
Discussion on the Problems and Countermeasures
in Promoting the Integration of Industry and Finance
in Tobacco Commercial Enterprises
Zhang Yafeng, Feng Xuewen, Liu Fengyan
- 044 上市公司利润表的列报重塑与盈利信息提升 邓海鑫
Reshaping the Presentation of Profit and Loss Statements
of Listed Companies and Enhancing Profit Information
Deng Haixin
- 048 卷烟营销与客户关系管理的整合研究 马艳铮
Research on the Integration of Cigarette Marketing and Customer
Relationship Management
Ma Yanzheng
- 051 定制式服务工作模式在烟草客户服务中的应用 田玉靖
Application of Customized Service Working Mode
in Tobacco Customer Service
Tian Yujing

社会与法制 | SOCIETY AND LEGAL SYSTEM

054	发展新质生产力推进中国式现代化的三重逻辑、价值意蕴与实践路径 Triple Logic, Value Implication and Practice Path of Developing New Quality Productive Forces and Promoting Chinese Modernization	高华 Gao Hua
057	新时代斗争精神的科学内涵、鲜明特征与时代价值 The Scientific Connotation, Distinctive Characteristics and the Value of the Fighting Spirit in the New Era	齐艳芝 Qi Yanzhi
060	论彩礼返还纠纷的司法困境与规则完善 On the Judicial Dilemma and the Perfection of Rules in the Dispute of Bride Price Return	吴伟杰 Wu Weijie
063	血站财务档案的规范化管理探讨 Discussion on the Standardized Management of Financial Archives in Blood Stations	张娜 Zhang Na
066	多元视角下个人债务化解模式的法律分析 Legal Analysis of Personal Debt Resolution Model From Multiple Perspectives	李金涛* Li Jintao*
070	论伪造印章的罪与非罪 On the Crime And Non-crime of Forging Seals	朱国强 Zhu Guoqiang
073	混合共同担保内部追偿权的适用困境与完善路径 The Application Dilemma and Improvement Path of Mixed Common Guarantor's Internal Subrogation Right	郑玉伟 Zheng Yuwei

文化与生活 | CULTURE AND LIFE

076	新加坡华裔族群历史记忆的形塑与身份认同的再造 The Shaping of the Historical Memory of the Singapore Chinese Ethnic Group and the Reconstruction of Their Identity	曹函墨 Cao Hanmo
079	美国高校隐性思想政治教育及其对我国的启示 The Recessive Ideological and Political Education in American Colleges and its Enlightenment to Our Country	巩雨威 Gong Yuwei
082	全民阅读视域下的出版企业文化建设路径探索 Exploring the Construction Path of Publishing Enterprise Culture under the Perspective of National Reading	陶红亮 Tao Hongliang
085	融媒体背景下连云港市广播电视安全播出技术保障及运维策略 Technical Support and Operation and Maintenance Strategy for Safe Broadcasting of Radio and Television in Lianyungang City under the Background of Media Convergence	滕波 Teng Bo
088	自贡非遗彩灯生命力——草雕艺术 Zigong Intangible Heritage Lantern Vitality——Grass Carving Art	万红 Wan Hong
091	京杭大运河山东段近代衰落及其影响探析 Analysis on the Decline and Its Impact of the Shandong Section of the Beijing-Hangzhou Grand Canal in Modern Times	王艺冰, 程龙 Wang Yibing, Cheng Long
094	坚持“三新”引领 紧扣“三高”目标全面推进国有企业治理体系和治理能力现代化——赤峰市烟草公司“数信治”高质量发展效能治理体系建设综述 Adhere to the Guidance of“Three New” and Closely Follow the“Three High” GoalsComprehensively Promote the Modernization of the Governance System and Governance Capacity of State-Owned Enterprises —Overview of the Construction of High Quality Development Efficiency Governance System for Chifeng Tobacco Company's"Digital and Information Governance”	吴亚臣, 杨佳慧 Wu Yachen, Yang Jiahui
097	风景园林中植物景观规划设计的程序与方法 Procedures and Methods of Plant Landscape Planning and Design in Landscape Architecture	杨智坤, 党天骄* Yang Zhikun, Dang Tianjiao*
100	演化与创新：“两个结合”的出场叙事及原创性贡献 Evolution and Innovation: The Emergence of“the Combination of the Two” Narratives and Original Contributions	姚志鹏 Yao Zhipeng
103	包公文学在泰国的接受调查研究 Bao Gong literature's survey study in Thailand	潘泳杏 Pan Yongxing
107	密尔功利主义思想解读 An interpretation of Mill's Utilitarian Thought	张欣雨 Zhang Xinyu
110	推动新时代网络统战工作的创新发展——基于乐山市网络统战工作实践情况分析 Promoting the Innovative Development of Network United Front Work in the New Era —Based on the Analysis of the Practical Situation of Network United Front Work in Leshan City	祝力 Zhu Li
114	图书馆图书典藏与流通工作的措施 Measures for Book Collection and Circulation in Libraries	郭社丽 Guo Sheli

就业与创业 | EMPLOYMENT AND ENTREPRENEURSHIP

117	盲人职业培训中的非营利组织干预效果与社会融入研究 Study on the Intervention Effect and Social Integration of Nonprofit Organizations in Vocational Training for the Blind	黄子延 Huang Ziyan
120	基于职业核心素养的高职酒店管理专业课程教学模式研究 Research on the Teaching Mode of Hotel Management Courses in Higher Vocational Colleges Based on Vocational Core Accomplishment	江凤姣, 周张燕 Jiang Fengjiao, Zhou Zhangyan
123	浅谈职业指导对疾控中心人才工作的作用 Brief Discussion on the Role of Vocational Guidance to the Talent Work of CDC	石诚 Shi Cheng
126	会计学专业学生职业道德教育的现状与对策研究 Research on the Current Situation and Countermeasures of Professional Ethics Education for Students Majoring in Accounting	郑欢 Zheng Huan
129	地方高校智库服务区域科技创新的现实困境与优化路径 Real Dilemmas and Optimization Paths of Local University Think Tanks Serving Regional Scientific and Technological Innovation	郑坤 Zheng Kun
132	基于项目教学视域下高职电子商务专业人才培养模式探究 Study on the Training Mode of e-Commerce Professional Talents in Higher Vocational Colleges Based on the Perspective of Project Teaching	周张燕, 江凤姣 Zhou Zhangyan, Jiang Fengjiao

“互联网+”时代行政管理工作信息化建设策略分析

何鑫，殷军

江西应用科技学院，江西 南昌 330100

摘 要： 随着城市化进程的加快以及科学技术的发展，互联网技术与信息技术作为先进技术手段，在各行业中的应用都较为广泛，行政管理工作的信息化建设就成为行业发展的关键。实际作业环节，要求管理人员深入分析行政管理工作的内容与流程，分析互联网+技术在信息化建设环节的优势，阐述互联网+时代行政管理工作信息化建设的难点，并且制定合适建设策略，在保证行政管理工作信息化建设质量的基础上加快建设效率。

关 键 词： 互联网+；行政管理；信息化建设

Analysis of Information Construction Strategy of Administrative Management in the Era of “Internet +”

He Xin, Yin Jun

Jiangxi University of Applied Science, Nanchang, Jiangxi 330100

Abstract: With the acceleration of the urbanization process and the development of science and technology, Internet technology and information technology, as advanced technical means, are widely used in various industries, and the information construction of administrative management has become the key to the development of the industry. In the actual operation, managers are required to deeply analyze the content and process of administrative management work, analyze the advantages of Internet + technology in information construction, elaborate the difficulties of information construction of administrative management work in the Internet + era, and formulate appropriate construction strategies to speed up construction efficiency on the basis of ensuring the quality of information construction of administrative management work.

Keywords: Internet +; administrative management; information construction

行政管理工作包括行政事务管理和办公事务管理两个方面，以行政部为主，负责行政事务和办公事务。工作的最终目标是使整个公司在运作过程中成为一个高速并且稳定运转的整体。互联网+时代，传统的行政管理工作已经难以满足发展需要，就要求相关人员加强对互联网+的重视，借助计算机技术以及数字技术对行政管理工作进行优化，保证行政管理工作的水平。针对管理工作存在的难点，则要求相关人员深化对互联网的研究，结合行政管理工作的需要，合理设计信息化作业，推动行政管理工作的开展。

一、互联网+与行政管理概述

“互联网+”是一个近年来在中国和全球范围内广泛讨论的概念，旨在通过将互联网技术与传统行业深度融合，从而推动经济转型和创新发展。利用互联网技术与各行业结合，可以提升行业效率、降低成本、创新业务模式，进而促进经济和社会的发展。它不仅包括电子商务，还涉及制造业、金融、教育、医疗等多个领域^[1]。总结来说，“互联网+”是一种通过技术驱动的转型战略，旨在促进各行各业的创新与发展。

行政管理工作包括相关制度的制定和执行推动、日常办公事务管理、办公物品管理、文书资料管理、会议管理、涉外事务管理，还涉及出差、财产设备、生活福利、车辆、安全卫生等^[2]。工作的最终目标是通过各种规章制度和人为努力使部门之间或者关系企业之间形成密切配合的关系，使整个公司在运作过程中成为

一个高速并且稳定运转的整体；用合理的成本换来员工最高的工作积极性，提高工作效率完成公司目标发展任务。

二、互联网+时代行政管理工作信息化建设的必要性

行政管理工作信息化建设是指通过现代信息技术手段对行政管理各个环节进行数字化、网络化和智能化的改造作业，所以行政管理工作的信息化建设就十分必要，主要体现在以下方面。

（一）可以提高工作效率

信息化系统能够自动化繁琐的行政流程（如文书处理、报销申请等），减少人工操作，提高工作效率。而且各部门能够实时共享信息，避免重复工作和信息孤岛，提高协同工作效率。

（二）降低了运营成本

通过电子文档管理系统，管理作业减少了对纸质文档的依

赖，降低了材料成本。而且信息化系统能够更有效地分析资源使用情况，帮助管理者进行合理的资源配置。

（三）实现了数据管理与分析

信息化建设能够实现数据集中存储与管理，便于数据的检索和分析。而且通过数据分析工具，管理者能够获得及时、准确的信息，为决策提供依据。

（四）提升了服务质量

信息化可以缩短办事流程，提升对员工及外部客户的服务响应速度，增强服务满意度。而且利用大数据分析，能够为不同的用户提供更具针对性和个性化的服务。

（五）强化了监督与管理

信息化建设使得行政管理流程透明化，有助于提高组织内部的管理监督水平。通过信息系统，能够实时跟踪工作进度与成果，方便进行绩效考核和管理。

（六）可以增强管理安全性

信息化系统能够通过多重安全措施（如加密、权限管理等）来保护敏感数据，降低数据泄露风险。而且信息系统通常具备数据备份与恢复功能，确保重要数据的安全性与可用性。

综上所述，行政管理工作的信息化建设不仅能提升效率、降低成本，还能提高服务质量和决策能力，为组织的现代化发展提供了有力支持。随着信息技术的不断发展，行政管理的数字化转型将变得越来越重要，帮助组织在竞争中保持优势。作业环节，就需要相关人员加强对信息化建设的重视，保证行政管理工作的顺利开展。

三、“互联网+”时代行政管理工作信息化建设的难点

（一）技术障碍

不同部门和系统之间缺乏有效的集成，导致信息孤岛，难以实现全面的信息共享和协同工作。而且信息技术发展迅速，管理者需要不断更新系统和工具，也增加了技术管理的复杂性。

（二）数据安全与隐私保护难度较大

信息化建设过程中，敏感数据和个人隐私面临泄露的风险，如何保障数据安全是一个重大挑战。而且在信息化过程中，需要遵循各种法律法规（如数据保护法），增加了合规成本和管理难度。

（三）人员素质与培训不足

员工的技术水平和适应能力存在差异，部分员工对新系统的使用存在抵触情绪。信息化系统的引入需要大量的培训和支持，增加了人力和时间成本。

（四）文化与组织变革的阻力较大

部分管理者和员工可能对信息化转型持保守态度，难以适应新的管理模式。而且信息化建设可能需要重新审视和调整组织架构，但这一过程往往面临内部的抵抗。

（五）投资与成本问题较大

信息化建设需要较高的初期投资，包括软件、硬件和人力成本，许多组织可能面临资金压力。而且系统上线后，后续的维护

和更新也需要持续投入，增加了运营成本。

（六）项目管理和实施的难度较大

部分行政管理机构缺乏信息化建设的项目管理经验，导致项目进度滞后或目标不明确。再加上信息化建设的成效往往难以量化评估，管理者可能对其投资回报感到不确定。

（七）政策与法规环境限制较大

部分地区对信息化建设的政策支持力度不足，影响项目的推进和落实。而且在快速变化的技术环境中，相关法规和政策可能滞后，导致行政管理中的不确定性。

在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设的难点涉及技术、人员、文化、成本和政策等多个方面，需要相关人员对这些难点进行分析，针对性地制定解决策略。

四、“互联网+”时代行政管理工作信息化建设策略

（一）应制定详细的建设战略规划

在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设战略规划是确保政府机构高效运作和提升服务质量的关键，需要相关人员通过以下手段进行设计。第一，需要确定战略目标，常见的战略目标是通过信息化手段简化行政流程，减少审批时间和人力成本。并且实现信息公开，让公众更好地了解政府工作，提高信任度；第二，需要评估现有的技术、系统和人力资源，明确优劣势，并且通过问卷、访谈等方式，收集各方对信息化建设的需求和期望。还需要了解现有信息技术的发展趋势与应用，确定适合本机构的技术方案；三是要制定实施方案，管理人员需要选择可支持数据共享和业务协同的综合管理平台。并且利用云计算和大数据技术提升数据处理能力和存储效率。还需要开发移动端应用，便于公众随时随地访问政务信息和服务；第四，需要对组织架构进行调整，要求管理单位组建信息化建设专项小组，负责规划、实施和监督信息化项目，促进不同部门之间的合作，形成合力。实施环节，需要将信息化建设分为多个阶段，每个阶段还需要设定明确的目标和时间表。并且在每个阶段结束时进行评估，确保目标的达成和方向的调整；此外，还需要识别可能影响项目实施的风险，如技术故障、人员抵触等。并且建立风险应对机制，制定备份和恢复计划，确保业务连续性。综上所述，在“互联网+”时代，行政管理工作信息化建设的战略规划需要系统性和前瞻性，以确保信息化建设的成功，进而提升行政管理的效率和服务质量。

（二）需要完善技术基础设施的建设

在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设离不开坚实的技术基础设施，要求相关人员通过以下手段进行设计。首先是硬件基础设施建设，服务器和存储设备方面，需要采用云计算服务（如 AWS、阿里云等）提供灵活的计算资源，支持业务高峰期的需求。终端设备方面，需要为政府工作人员配备智能手机、平板和笔记本电脑，提升工作效率；其次，软件基础设施建设环节，需要选择稳定、高安全性的操作系统（如 Linux、Windows Server）作为服务器基础。并且搭建综合性信息管理平台，支持

电子政务、政务服务、信息共享等功能。还需要使用如 MySQL、Oracle 等关系型数据库管理系统，支持复杂数据的存储与查询；然后是网络基础设施建设，要求相关人员构建高速局域网，确保内部信息系统的快速访问。还需要通过虚拟专用网络（VPN）等技术实现远程访问，保障员工在异地办公时的网络安全；此外还需要实现大数据与智能化，管理人员需要建立数据分析系统，利用大数据技术进行数据挖掘与分析，支持决策。还需要探索人工智能在行政管理中的应用，如智能客服、数据预测等^[3]。综上所述，在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设必须依赖于强大的技术基础设施。需要相关人员合理规划硬件、软件、网络及安全设施，将为未来的行政管理工作提供持久的支持和保障。

（三）应重视数据与信息安全

信息化建设环节，数据的安全性就成为建设的关键，要求相关人员通过以下手段进行设计。首先，要求相关人员根据数据的重要性和敏感性，将数据分为公开数据、内部数据、敏感数据和机密数据等类别。还需要为不同类别的数据制定相应的安全保护措施，确保高敏感度数据的特殊保护；其次，相关单位应根据用户的角色和职责，分配相应的数据访问权限，限制未授权用户访问敏感信息。还需要实施多因素身份验证机制，增加对系统和数据访问的安全性；然后，需要采用 SSL/TLS 协议对传输数据进行加密，防止在数据传输过程中被窃取。并且对存储在数据库和文件系统中的敏感数据进行加密，确保即使数据被盗也无法被解读。还需要定期对重要数据进行备份，确保数据在丢失或被损坏时能够迅速恢复。制定详细的灾难恢复计划，包括数据恢复流程和应急响应机制；此外还需要部署 IDS 监控系统网络流量，及时发现异常活动并发出警报。并且使用防火墙限制不必要的网络访问，实施网络隔离，减少攻击面。综上所述，在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设必须重视数据安全与隐私保护。

（四）需要重视人员的技术与意识培训

在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设不仅依赖于先进的技术和系统，还高度依赖于具备相应知识和技能的人员。因此，人员培训与素质提升显得尤为重要。

首先，需要使员工掌握信息化工具和技术，能够熟练操作各种行政管理系统。并且提升员工对数据安全和隐私保护的重视程度，培养安全操作习惯。还需要增强以用户为中心的服务意识，

改善公共服务的质量和效率。

其次，培训内容方面，需要培训员工使用常用办公软件（如 Word、Excel、PPT）的高级功能，以提高工作效率。还需要培训其熟悉内部管理系统（如电子政务平台、档案管理系统等）的使用和维护。

培训方法环节，可以通过学习管理系统（LMS）提供灵活的在线课程，员工可根据自身时间进行学习。也可以定期举办在线研讨会，邀请专家进行讲解和互动^[4]。综上所述，要求相关人员通过系统的人员培训与素质提升，有效增强员工的技术能力和服务意识，提升工作效率和质量。

（五）需要优化组织结构以及文化环境

在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设不仅涉及技术的应用，还深刻影响着组织文化和管理结构。要成功推动信息化建设，必须进行相应的文化变革和组织调整^[5-7]。

实施文化变革环节，领导者应积极参与信息化建设，以身作则，树立榜样，推动文化变革的落实。还需要明确信息化建设的目标和愿景，通过各种形式进行宣导，使员工认同并参与其中。还需要鼓励员工在信息化建设中提出意见和建议，增强其参与感和归属感。并且将信息化建设的参与情况纳入绩效考核，激励员工积极参与。还需要对在信息化建设中表现突出的个人或团队给予表彰和奖励。

组织调整的实施环节，要求相关人员对现有组织架构和工作流程进行评估，识别信息化建设中的瓶颈和问题。并且重新定义各岗位的职责与权限，确保信息化建设的顺利推进。还需要简化工作流程，消除不必要的环节，提高工作效率。综上所述，在“互联网+”时代，行政管理工作的信息化建设需要通过文化变革和组织调整来实现^[8-10]。

五、结语

当前行政管理的信息化建设已经成为各级政府机关建设的首要内容之一，如何利用好网络信息技术实现对行政管理的公开化和透明化，提高行政管理效率，深化行政管理执行力，是当前值得深入研究探讨的重点问题。本文就针对行政管理信息化建设的措施进行探讨，实现行政管理信息化作业的落实。

参考文献

- [1] 齐雪. “互联网+”时代高校行政管理信息化建设研究[J]. 中国管理信息化, 2023, 26 (08): 227-229.
- [2] 陈清. “互联网+”模式下的企业行政管理方式创新与应用[J]. 现代企业文化, 2022, (30): 19-21.
- [3] 刘家佳. “互联网+”时代下高校行政管理信息化建设探索[J]. 产业与科技论坛, 2022, 21 (04): 257-258.
- [4] 李青君. “互联网+”时代高校行政管理信息化建设研究[D]. 东北财经大学, 2021.
- [5] 练确. 信息化建设视角下高校行政管理的策略分析[J]. 管理观察, 2019, (10): 134-135.
- [6] 王影. “互联网+”背景下出版社行政管理的创新策略分析[J]. 中国管理信息化, 2024, 27(01): 107-109.
- [7] 谢辉. “互联网+”模式下事业单位行政管理效率标准化提升分析[J]. 大众标准化, 2023, (21): 11-13.
- [8] 赵欣欣, 庞军. “互联网+”环境下高校教育管理模式的创新路径研究[J]. 黑龙江教师发展学院学报, 2023, 42(07): 12-15.
- [9] 高文宇. “互联网+”背景下我国政府行政管理模式创新策略探究[J]. 中小企业管理与科技(中旬刊), 2021, (08): 82-83.
- [10] 冷婧. 基于互联网时代高校行政管理的创新措施[J]. 今日财富, 2021, (11): 75-76.

上市公司股权激励方案及实施效果分析

——以伊利股份为例

黄坤¹, 王娅淇²

1. 新希望集团有限公司, 四川 成都 610000

2. 四川师范大学, 四川 成都 610000

摘 要： 本文基于伊利股份三次股权激励方案，通过对比行业平均值，多维度分析其实施效果，涵盖偿债能力、营运能力、盈利能力和发展能力，全面评估了对公司整体财务状况和运营效率的影响。研究揭示了激励成效，并为上市公司提出了优化策略。

关 键 词： 股权激励；伊利股份；激励效果；财务指标

Analysis of Equity Incentive Plans and Their Implementation Effects in Listed Companies: A Case Study of Yili Group

Huang Kun¹, Wang Yaqi²

1. New Hope Group Co., Ltd. Chengdu, Sichuan 610000

2. Sichuan Normal University, Chengdu, Sichuan 610000

Abstract： This paper is based on the analysis of three equity incentive plans of Yili Group. By comparing the industry average, it conducts a multidimensional analysis of the implementation effects, covering solvency, operational efficiency, profitability, and growth potential. A comprehensive evaluation is made of the impact on the company's overall financial condition and operational efficiency. The study reveals the effectiveness of the incentives and provides optimization strategies for listed companies.

Keywords： equity incentives; Yili Group; incentive effectiveness; financial indicators

引言

随着市场经济的蓬勃发展，企业规模和业务范围的扩张带来了日益复杂的治理问题，特别是代理问题的频繁出现。在这一背景下，高级管理人员为了追求自身利益的最大化，有时难免会损害企业所有者的利益，进而对企业的整体业绩和长期发展造成不利影响^[1]。这种代理问题的加剧，使得企业所有者和经营者之间的利益冲突愈发尖锐，亟需寻求有效的解决方案。股权激励自20世纪中叶引入，作为创新治理机制，有效缓解代理问题，优化公司治理。通过股份或期权绑定个人与企业利益，激励管理层及核心员工积极工作，促进企业长期健康发展。^[2]

一、伊利股份三次股权激励方案概述

（一）公司简介

伊利股份，成立于1993年，是中国及全球知名的乳制品巨头，总部位于内蒙古呼和浩特市。公司专注于液态奶、冷饮、奶粉、酸奶、奶酪等乳制品的产销，秉持“全球健康生态圈”战略，致力于提供高品质健康产品，并积极推进全球化布局。伊利在国内外市场均占据重要地位，以创新和技术引领产品国际化，品牌享誉全球。公司荣获多项殊荣，强调可持续发展，严格把控产品质量与食品安全，深受消费者信赖。

（二）三次股权激励方案

第一次股权激励——股票期权模式。伊利股份于2006年11

月首次推出了针对高管的股权激励计划，共涉及5000万股股票期权，占公司总股本的9.7%，接近证监会规定的10%上限^[3]。根据《上市公司股权激励管理办法》的规定，激励计划中股票的总比例不得超过公司总股本的10%，而单个激励对象的持股比例不得超过1%。在这次股权激励中，受激励的对象共有33人，其中公司总裁个人获得了全部期权的30%，3名副总裁共同获得30%，其余的40%则分配给了其他管理人员。股权激励的行权条件为公司净利润年增长率不低于17%，主营业务收入年增长率不低于20%，并要求在8年内完成行权。然而，回顾2001至2005年期间，伊利股份的净利润年增长率为27%，主营业务收入年均增长率高达50.71%，远超2006年设定的行权条件。这意味着，股权激励计划所设定的增长目标相对较低，与公司此前几年的实际业绩相

比，激励门槛显得较为宽松。因此，从这一角度来看，这一激励方案对管理层的激励效果可能有限。

伊利股份2016年实施第二次股权激励，涵盖股票期权与限制性股票，对象约294名核心人员。激励条件设定较低，要求两年净利润增长率分别达30%和45%，净资产收益率不低于12%。然而，公司过去六年平均净利润增长率达42%，净资产收益率高达25%，远超激励标准。因此，该计划被批门槛过低，对核心团队激励不足。^[4]

第三次股权激励——限制性股票模式。伊利股份于2019年8月推出针对高管及核心骨干的第三次股权激励方案，经过修订后，共计15243万股限制性股票，占公司股份比例的2.5%。这一计划的奖励对象涵盖了约480名公司核心人员，且奖励范围相比之前有了进一步的分散。在股份行权条件方面，计划设定了较高的标准。以2018年的净利润为基数，要求2019至2023年每年的净利润增长率分别达到8%、18%、28%、38%和48%，年化增长率约为8.2%。此外，期间内净资产收益率需不低于20%，每年的现金分红比例也需维持在70%以上。实际情况显示，2013至2018年公司的净利润平均增长率为15.47%，但在2017至2018年间增长速度仅为6%至7%。净资产收益率则保持在24%左右。尽管近年来公司的增长速度显著放缓，2019年的股权激励计划设定的行权条件相对较高，考虑到公司历史表现，这些条件在合理范围内且具有一定挑战性。这一计划不仅反映了公司对未来增长的期待，也在推动公司业绩提升方面发挥了积极的作用。

二、伊利股份股权激励方案实施效果分析

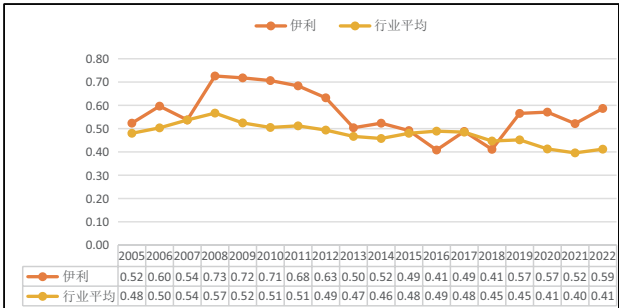
（一）偿债能力

第一次股权激励。在2006年，伊利股份启动了第一次股权激励计划，这一年的资产负债率2005年的52.35%到2007年的53.73%，呈现上升趋势，显示出公司在实施股权激励计划期间，对外部资金的依赖加大^[5]。伊利股份股权激励或加速扩张与投资，但2007—2008年资产负债率攀升至72.60%，受三聚氰胺事件冲击，偿债能力下降，远超行业均值56.67%。2009—2014年，资产负债率下降，2013年降至50.38%，接近行业水平，偿债能力逐步恢复。

第二次股权激励。2016年伊利股份再次推行股权激励计划。这一时期，公司的资产负债率明显处于较低水平，2016年为40.82%，远低于行业均值48.92%，达到近年来的最低点。这一阶段，伊利的资产负债率低于或与行业平均值基本持平。这一现象可能反映了股权激励的成功实施，促使公司有效利用内部资源，减少对外部资金的依赖，增强了偿债能力。在这一阶段，伊利股份与行业的差距缩小，表明企业在这段时期的财务状况和风险控制能力较好^[6]。

第三次股权激励。2019年伊利股份启动了第三次股权激励计划，资产负债率再次有所上升，从2018年的41.11%提升至2019年的56.54%。此时公司资产负债率高于行业平均水平（行业均值为45.18%），主要是由于伊利股份对海外企业进行了收购，导致

了企业的负债增加。2020年和2021年，伊利的资产负债率维持在52%左右，而行业平均值则在41%左右，显示出伊利在扩张和激励计划实施过程中，保持了一定的财务灵活性，能够较为有效地控制偿债压力。



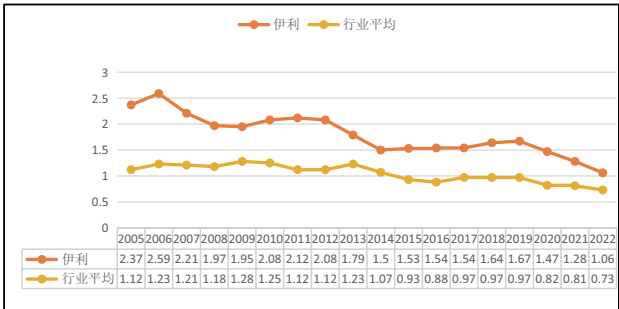
> 图1 资产负债率走势图（伊利股份与行业平均值对比）

（二）营运能力

第一次股权激励计划。在2006年，伊利股份启动了第一次股权激励计划。根据图2数据，2006年总资产周转率达到了峰值2.59次。然而，在这之后的几年间，总资产周转率呈现出明显的下降趋势，从2006年的2.59次逐渐下滑至2010年的2.08次。这表明第一次股权激励虽然在实施当年有所促进，但对长期的营运能力提升并未产生持续性正面影响。伊利的总资产周转率在激励实施后的几年内逐步回落，说明这次股权激励对企业资产运转效率的提升相对有限^[7]。

第二次股权激励计划。第二次股权激励于2016年推出。从图2得出2016年开始，伊利的总资产周转率确实有了明显回升，从2015年的1.53次增长至2018年的1.64次，均高于行业均值水平这一阶段的上升趋势表明第二次股权激励计划有助于伊利股份提升其资产周转能力。尽管企业在此期间的扩张对资产利用效率产生了影响，但股权激励计划显然对营运能力的改善有一定积极作用。

第三次股权激励计划。2019年，伊利推出了第三次股权激励计划。从数据来看，2019年以后，伊利股份的总资产周转率并未出现预期中的上升趋势，反而持续下滑，从2019年的1.67次下降至2022年的1.06次。这一趋势表明，尽管股权激励计划的目标是增强公司业绩和营运能力，但在第三次激励计划期间，伊利的总资产周转率未能得到有效提升，甚至受到了新冠疫情等外部因素的负面影响，疫情对整个乳制品行业都造成了一定的冲击，伊利股份也不例外，导致企业整体资产周转效率显著下降^[8]。



> 图2 总资产周转率走势图（伊利股份与行业平均值对比）

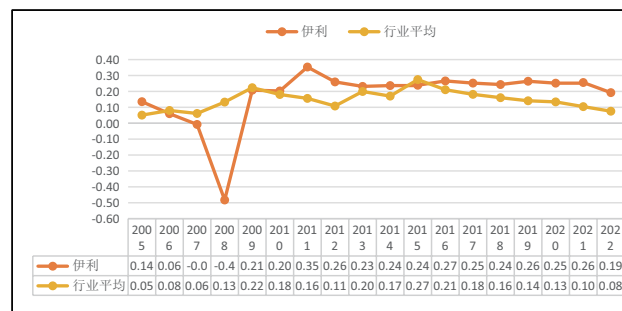
（三）盈利能力

第一次股权激励计划。2006年伊利实施了第一次股权激励计

划,图3显示,伊利2006—2008年净资产收益率大幅下滑,2008年受三聚氰胺事件冲击降至-48.26%。2009年后快速恢复,2011年达35.33%峰值,远超行业平均。首次股权激励对净资产收益率提升短期显著,但长期效果有限。

第二次股权激励计划。第二次股权激励于2016年推出。此时伊利的净资产收益率为26.58%,较为稳定,接下来的几年保持小幅波动。2018年,伊利的净资产收益率为24.33%,虽然略有下降,但仍然远高于行业平均值16.05%。与行业相比,伊利在这一时期的ROE表现显著优于同行。第二次股权激励助力公司维持高ROE,但对盈利能力提振效果不显著。^[9]

第三次股权激励计划。2019年伊利实施了第三次股权激励计划,此时净资产收益率为26.38%。伊利ROE 2020—2021年约25%,2022年降至19.23%,行业均值降至7.55%。股权激励短期内提振了盈利能力,伊利ROE仍优于行业。



> 图3 净资产收益率走势图（伊利股份与行业平均值对比）

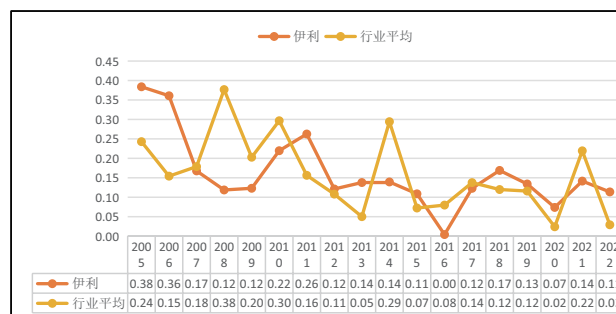
（四）发展能力

第一次股权激励。2006年伊利首次股权激励,增长率36.08%略低于前一年。2007年降至16.77%,行业平稳,激励初期效果有限。2008年增长率仅11.87%,远低于行业37.67%,显示首次激励未有效提振业绩。

第二次股权激励。2016年,伊利股份实施了第二次股权激励计划。2016年伊利增长率0.41%,低于行业均值7.98%。但自2017年起回升,2019年达13.41%,高于行业均值11.59%。表明第二次股权激励虽初期效果不显,但长期推动企业收入增长。

第三次股权激励。2019年,伊利股份实施了第三次股权激励。数据显示,伊利2019年增长率13.41%,略高于行业均,初显激励成效。2020年营收增长率降至7.38%历史低点,但随后迅速回升至疫情前水平,显示疫情后股权激励助力营收快速反弹。至

2022年,伊利增长率11.37%,远超行业均值2.92%,表明股权激励持续促进企业成长。



> 图4 营业收入增长率走势图（伊利股份与行业平均值对比）

三、结论和建议

通过对伊利股份三次股权激励的分析,发现其对偿债能力、盈利能力和发展能力有一定的积极作用,尤其是在提升盈利和控制偿债风险方面效果显著。然而,股权激励对营运能力的提升效果有限,且激励效果存在时间滞后性,短期内未能完全显现。基于上述结论,对伊利股份及其他拟实施股权激励计划的上市公司提出以下建议:一是设定合理的激励门槛,股权激励方案的激励条件应根据企业的历史业绩和行业平均水平设定,避免过低的门槛导致激励效果不足。建议结合公司实际经营情况,设定更具挑战性的业绩目标,以增强激励的有效性。二是加强长期激励机制,为了防止短期业绩波动对激励效果的影响,企业应注重长期激励机制的设计。可以考虑将激励期限延长至5至10年,并在行权条件中加入长期可持续发展的指标,如技术创新、市场拓展等^[10]。三是优化激励对象的覆盖范围,在激励对象选择上,建议进一步扩大核心业务骨干和技术人员的参与比例,避免过度集中于高层管理人员,使得激励覆盖更加广泛,激发整个公司团队的积极性。四是强化业绩考核机制,建议建立更完善的业绩考核体系,确保激励与公司整体战略目标一致。考核指标应包括财务和非财务指标,如品牌价值提升、市场占有率等,以确保公司在多维度上实现稳健发展。五是灵活应对外部环境变化,面对外部环境的不确定性,企业应保持一定的财务灵活性。在设计股权激励方案时,可以预留调整空间,以便在外部环境发生重大变化时及时调整激励政策,确保激励效果的持续性^[11]。

参考文献

- [1] 彭茶芳. 上市公司股权激励的动因分析[J]. 现代企业, 2019,(01):97-98.
- [2] 吕长江, 严明珠, 郑慧莲, 等. 为什么上市公司选择股权激励计划?[J]. 会计研究, 2011,(01):68-75+96.
- [3] 任海云, 李丽. 股权结构与公司绩效的关系探析[J]. 财会月刊, 2005,(23):51-52.
- [4] 林丽萍, 蔡永林, 廖妍. 创业板上市公司股权激励效果实证研究[J]. 财会通讯, 2015,(03):49-51+59.
- [5] 刘佑铭. 关于上市公司股权激励效应的实证研究[J]. 华南师范大学学报(社会科学版), 2012,(03):109-114+164.
- [6] 陈大鹏, 施新政, 陆瑶, 等. 员工持股计划与财务信息质量[J]. 南开管理评论, 2019,22(01):166-180.
- [7] 田国双, 齐英南. 股权激励对公司绩效真的有影响吗——基于我国沪深A股上市公司数据[J]. 会计之友, 2018,(17):44-50.
- [8] 余四林, 叶子青. 股权激励对公司绩效的影响研究——以伊利股份为例[J]. 全国流通经济, 2023,(07):133-136.
- [9] 李福英. 上市公司股权激励方案及实施效果分析——以苏泊尔为例[J]. 企业改革与管理, 2023,(10):55-57.
- [10] 王文霞. 股权激励计划在企业中应用所遇到的问题及解决办法[J]. 国际商务财会, 2021,(18):46-48.
- [11] 赵晨颖. 万科企业股权激励案例研究[J]. 全国流通经济, 2019,(35):114-115.

人工智能在人力资源招聘中的应用与挑战

江鸿涛

上海睿考教育科技有限公司，上海 200000

摘要：随着人工智能（AI）技术的快速发展，其在人力资源领域的应用日益广泛，特别是在招聘过程中，通过自动化简历筛选、应聘者评估和面试过程，提高效率并减少偏见。然而，AI 的应用也引发了数据隐私和个性化等问题。本文探讨了 AI 在招聘中的优势与挑战，并提出了应对策略，以促进 AI 技术的负责任使用。

关键词：人工智能；招聘；挑战

Application and Challenge of Artificial Intelligence in Human Resource Recruitment

Jiang Hongtao

Shanghai Rui Kao Education Technology Co., LTD, Shanghai 200000

Abstract： With the rapid development of artificial intelligence (AI) technology, its application in the field of human resources is increasingly widespread, especially in the recruitment process, by automating the resume screening, candidate evaluation and interview process, improve efficiency and reduce bias. However, the application of AI also raises issues such as data privacy and personalization. This article explores the advantages and challenges of AI in recruitment and proposes strategies to promote the responsible use of AI technology.

Keywords： artificial intelligence; recruitment; challenge

一、人工智能技术简介

（一）人工智能的定义

人工智能技术，即 AI，是通过模拟人类智能思维的技术，让计算机系统发挥感知、理解、学习、推理、规划、决策等功能。它包括构建智能系统，这些系统能够像人类一样感知、理解、学习、推理和执行任务。AI 的目标是使机器能够执行通常需要人类智能才能完成的复杂任务^[1]。

（二）人工智能的关键技术

人工智能涉及机器学习、自然语言处理和计算机视觉，共同构成了 AI 的核心技术框架^[2]。机器学习赋予了 AI 系统从数据中学习并不断优化自身行为的能力，它通过算法分析数据，识别模式，从而使得 AI 能够执行预测、分类和决策等复杂任务。自然语言处理技术则让机器能够理解和生成人类语言，这使得 AI 在处理文本、语音识别和语言翻译等方面变得，极大地扩展了人机交互的边界。计算机视觉技术则使 AI 能够“看”和“理解”图像和视频内容，通过图像识别、物体检测和场景理解等能力，AI 在图像分析和处理方面展现出了巨大的潜力^[3]。这些技术的融合和进步，不仅推动了 AI 在各个领域的应用，也为解决实际问题提供了强大的工具和方法。

二、人工智能在人力资源招聘中的应用

（一）简历筛选

在传统的招聘流程中，人力资源部门需要花费大量时间来筛

选成千上万的简历，以找到合适的应聘者。这个过程不仅耗时，而且容易受到主观偏见的影响^[4]。人工智能的引入，特别是机器学习算法，使得简历筛选过程自动化和智能化。AI 系统能够快速分析大量的简历，识别出符合职位要求的关键技能和经验，从而缩短筛选时间并提高准确性。机器学习算法通过学习历史数据，了解哪些简历特征与成功应聘者相关联，从而能够预测哪些应聘者最终成功。

（二）面试辅助

面试可以帮助招聘者更深入地了解应聘者的能力和性格，然而，面试过程也容易受到面试官的主观偏见影响。人工智能可以通过提供面试辅助工具和评估系统来减少这种偏见。例如，AI 可以分析应聘者在面试中的语言和非语言行为，如语速、语调、面部表情和肢体语言，以评估其沟通能力和情绪稳定性。AI 还可以通过自然语言处理技术，分析应聘者的回答内容，以评估其专业知识和问题解决能力^[5]。这些工具可以帮助面试官更客观地评估应聘者，提高面试的准确性和公正性。

（三）人才匹配

传统的人才匹配方法往往依赖于人力资源部门的经验和直觉，这导致匹配不准确。人工智能可以通过建立推荐系统来提高人才匹配的准确性和效率。推荐系统使用机器学习算法分析应聘者的简历和职位描述，找出最佳的匹配项。这些系统还可以考虑应聘者的职业发展路径和公司的文化，以提供更全面的匹配建议。

（四）招聘流程自动化

人工智能可以通过自动化工具来管理招聘流程的各个环节，

包括发布职位、收集和筛选简历、安排面试和发送录用通知。自动化工具还可以与应聘者进行实时沟通，回答他们的问题，提供面试准备建议，甚至在某些情况下进行初步的应聘者筛选^[6]。这些工具可以减少人力资源部门的工作负担，让他们有更多时间专注于战略性招聘活动。

（五）数据分析与决策支持

分析招聘过程中收集的数据，企业可以获得关于招聘效果和应聘者质量的洞察。人工智能可以处理和分析大量的招聘数据，包括应聘者的简历、面试评估和录用结果，以提供有关招聘策略和流程的决策支持。数据分析可以帮助企业识别招聘流程中的瓶颈和问题，优化招聘策略，提高招聘质量。此外，数据分析还可以帮助企业预测未来的人才需求，制定更有效的人才规划和招聘计划^[7]。总之，人工智能在人力资源招聘中的应用正在改变传统的招聘模式，提高招聘效率和质量。

三、人工智能在招聘中的优势

（一）提高招聘效率

在传统的招聘流程中，人力资源部门需要手动筛选大量的简历，这个过程既耗时又容易出错。人工智能的引入极大地提高了招聘效率。通过使用机器学习算法，AI 系统能够快速处理和分析成千上万的简历，识别出符合职位要求的关键技能和经验。这种自动化的筛选过程不仅节省了人力资源部门的时间，还提高了筛选的准确性和速度。此外，AI 还可以自动化面试安排和应聘者跟踪，减少人力资源部门在这些任务上的工作量^[8]。

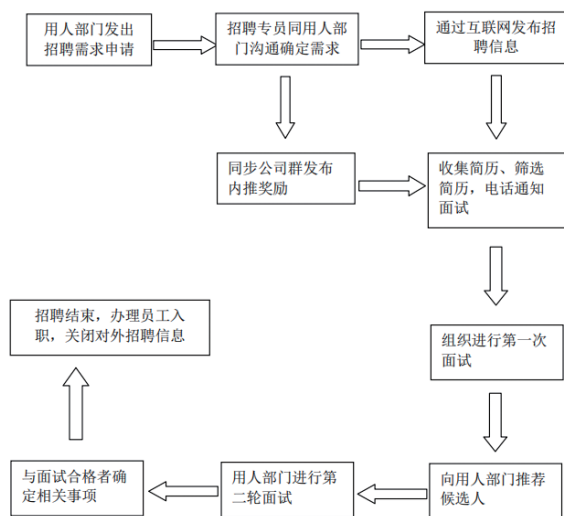


图1 传统招聘流程

（二）减少人为偏见

人为偏见是招聘过程中的一个常见问题，它导致优秀的应聘者被忽视或不公平对待。人工智能可以通过提供客观的评估标准和分析工具来减少这种偏见。机器学习算法通过分析历史数据来识别成功应聘者的特征，而不是依赖于面试官的主观判断。这有助于确保所有应聘者都根据他们的能力和经验被公平地评估。AI 系统可以分析应聘者的面试表现，包括语言和非语言行为，以评估其沟通能力和情绪稳定性，而不是基于应聘者的性别、种族或

外貌等无关因素。这种客观的评估方法有助于减少招聘过程中的偏见，提高招聘的公正性和多样性^[9]。

（三）优化应聘者体验

应聘者体验是招聘过程中的一个重要方面，它影响着应聘者对公司的看法和他们的参与度。人工智能可以通过提供个性化的沟通和支持来优化应聘者体验^[10]。例如，AI 聊天机器人可以随时地回答应聘者的问题，提供面试准备建议，甚至在某些情况下进行初步的应聘者筛选。这种即时的沟通和支持有助于提高应聘者的满意度和参与度。AI 系统可以根据应聘者的简历和职位要求提供个性化的职位推荐，帮助应聘者找到最适合他们的职位。这种个性化的服务不仅提高了应聘者的满意度，还有助于提高招聘的成功率。通过优化应聘者体验，企业可以吸引和保留更多的优秀人才。

（四）提升招聘决策质量

人工智能可以通过提供数据分析和决策支持工具来提升招聘决策的质量。通过分析大量的招聘数据，包括应聘者的简历、面试评估和录用结果，AI 系统可以帮助企业识别招聘流程中的瓶颈和问题，优化招聘策略，提高招聘质量。数据分析还可以帮助企业预测未来的人才需求，制定更有效的人才规划和招聘计划^[11]。此外，AI 系统可以提供实时的招聘指标和报告，帮助人力资源部门监控招聘进度和效果，及时调整招聘策略。通过提升招聘决策的质量，企业可以更有效地招聘和选拔人才，提高企业的竞争力。

四、面临的挑战与问题

（一）开发成本过高

人工智能系统的开发涉及多个环节，包括但不限于算法研究、数据收集、系统开发和测试。这些环节都需要专业的人才和资源，导致整体成本居高不下。对于中小企业而言，这意味着需要在有限的预算内做出选择，会牺牲其他业务领域的投资。此外，技术的快速发展要求企业不断更新和升级 AI 系统，以保持竞争力，这不仅涉及直接的财务成本，还包括时间成本和机会成本。例如，一个企业需要投资数十万美元来开发一个能够自动筛选简历的 AI 系统，并且每年还需要额外的资金来维护和升级该系统。

（二）存在数据泄露风险

在招聘过程中，人工智能系统需要处理大量的敏感数据，如应聘者的个人信息、教育背景、工作经历和面试表现等。这些数据的不当处理或保护不力导致数据泄露，给应聘者带来隐私侵犯的风险，同时也使企业面临法律责任和声誉损失。如果一个企业的 AI 招聘系统遭到黑客攻击，导致数千名应聘者的个人信息被泄露，这不仅会损害这些应聘者的隐私权，还导致企业面临高额的罚款和诉讼费用。

（三）算法不完善

人工智能算法的不完善导致招聘决策的偏差和错误，这是由于算法设计的问题、数据质量问题或算法训练过程中的偏差。例

如，如果一个招聘 AI 系统在训练过程中只使用了来自特定地区或特定行业的数据，那么它会对这些地区的应聘者有偏好，而忽视其他地区的优秀人才。此外，如果算法训练数据中存在性别或种族偏见，那么算法会在招聘决策中复制这些偏见，导致不公平的招聘结果，这不仅损害了应聘者的权益，也影响了企业的多样性和包容性。

（四）缺乏人性化的互动

尽管人工智能技术在提高招聘效率方面发挥了重要作用，但它在人性化互动方面仍然存在不足。人工智能系统缺乏对人类情感和非语言沟通的理解，这会影响应聘者的体验和满意度。例如，一个 AI 聊天机器人无法准确理解应聘者在面试中的幽默或讽刺，或者无法识别应聘者的紧张情绪，这会导致应聘者感到不被

理解和支持。此外，如果 AI 系统在回答应聘者问题时过于机械或缺乏同理心，这会降低应聘者对企业的整体印象和信任度。

五、结论

人工智能在人力资源招聘中的应用是一个双刃剑，它既带来了巨大的潜力和机会，也带来了挑战和风险。为了充分利用 AI 技术的优势，同时克服其挑战，需要企业、政府和整个行业的共同努力。通过技术创新、政策制定和行业合作，我们可以期待人工智能在人力资源招聘中发挥更大的作用，为企业和应聘者创造更多的价值。

参考文献

[1] 张泽琳. A 公司研发员工招聘问题研究 [D]. 华东师范大学, 2023.DOI: 10.27149/d.cnki.ghdsu.2023.000094.

[2] 龚正. R 公司基于人工智能的人力资源招聘管理的优化设计 [D]. 华中农业大学, 2022.DOI: 10.27158/d.cnki.ghznu.2022.001162.

[3] 罗阳. 人工智能技术在运用于人力资源招聘管理中的运用 [J]. 现代企业文化, 2022, (21): 122-124.

[4] 王崇良, 黄秋钧. 当 HR 遇见 AI: 用人工智能重新定义人力资源管理 [M]. 人民邮电出版社: 202207.165.

[5] 陶瑶, 陈恺宇. 人工智能在企业招聘管理中的应用 [J]. 科技与创新, 2021, (21): 153-154+158.DOI: 10.15913/j.cnki.kjycx.2021.21.066.

[6] 郑娜. 大数据时代下企业网络招聘的有效性研究 [D]. 对外经济贸易大学, 2021.DOI: 10.27015/d.cnki.gdwju.2021.000159.

[7] 李薪茹. 面向产业需求的我国高职院校专业结构调整研究 [D]. 天津大学, 2020.DOI: 10.27356/d.cnki.gtjdu.2020.000442.

[8] 王奕俊, 杨悠然. 人工智能背景下专业人才培养的发展路径与方向——基于会计职业相关数据的实证研究 [J]. 中国远程教育, 2020, (01): 35-45+76-77.DOI: 10.13541/j.cnki.chinade.2020.01.003.

[9] 韩保刚, 杜素艳, 于乃文, 等. 基于人工智能的人力资源招聘系统的研究 [J]. 法制与社会, 2019, (23): 184-185.DOI: 10.19387/j.cnki.1009-0592.2019.08.206.

[10] 肖兴政, 冉景亮, 龙承春. 人工智能对人力资源管理的影响研究 [J]. 四川理工学院学报 (社会科学版), 2018, 33(06): 37-51.

[11] 马乔. 人工智能语境下人力资源招聘工作的变革 [J]. 秘书, 2018, (04): 58-67.

吉林省特色农产品电子商务创新模式研究

井爽

长春财经学院, 吉林 长春 130217

摘 要： 吉林省以独特的地理环境和丰富的农业资源而闻名，本文意在提出在吉林省的特殊环境下，把农产品销售与网络电商，直播电商等销售模式相结合，从而形成一种新的创新模式，为农产品的产业发展和销售提供新的机遇，为农业发展注入新的活力，为农民提供更多的销售模式，带动农民增收。

关 键 词： 吉林省特色农产品；电子商务；创新模式

Research On E-commerce Innovation Mode of Characteristic Agricultural Products in Jilin Province

Jing Shuang

Changchun University of Finance and Economics, Changchun, Jilin 130217

Abstract： Jilin province is famous for its unique geographical environment and rich agricultural resources, this paper aims to put forward in the special environment of Jilin province, the agricultural products sales and network electricity, live electricity sales model, thus forming a new innovation mode, for the industrial development of agricultural products and sales to provide new opportunities, inject new vitality for agricultural development, provide farmers with more sales model, drive the farmers' income.

Keywords： characteristic agricultural products of Jilin Province; e-commerce; innovation mode

前言

现阶段，农村经济和城市经济还是有一定的明显代差，主要体现在供应链，供给端，销售端和服务端等方面。农村经济要想快速拉近与城市经济的差距，必须借用互联网，电子商务，直播平台等现代化互联网技术和手段，以减少市场因地域差和信息差带来的发展不均衡和信息不平等。本文主要探讨在供给端方面能够提升农业销售环境和经营环境，给农村经济主体带来实际利润提升的路径，因为只有提高农民收入才能调动出农业从业人员的积极性和创造性，才能发挥好振兴农业，解决“三农问题”。

一、农产品的创新模式一：发展电子商务

电商销售模式对赋能农产品的发展具有重要意义。不仅能够推动农村产业的转型升级，还能促进农民收入增加，打造和谐稳定的农村社会，电子商务的最大作用是调整了农产品和市场之间的供需平衡。

目前，吉林省农产品依靠电子商务带来创新模式的发展主要受制于三个方面。第一是中国农村地区的互联网普及率的问题，全国农村的互联网普及率仅为66.5%^[1]，吉林省高于全国水平，其互联网的普及率比之全国要高一些，但依然不超过全国互联网平均普及率77.5%，要发展电子商务首先要考虑到互联网的普及率和使用率；二是吉林省农村的物流覆盖率问题，根据2024年1月18日吉林省交通运输厅发布的数据，全省34个县级客运站完成“客货邮融合”升级改造，433个乡镇建成乡镇运输服务站，5658

个建制村建成农村物流服务点，分别占全省总数的81%、71%、61%，计划到2025年实现农村物流网点全覆盖^[2]。有物流覆盖率才是完成农产品走出农村的基础。三是则是农村互联网人才的就业率和互联网电商技术的开发率，要发展电子商务，必须向农村引入人才，只有把人才真正的落在农业上，才是农业产业升级的关键因素。

根据吉林省特色农产品电子商务发展现状来看，我省特色农产品具有丰富的资源，吉林省是特色农产品啊多种多样的，例如：长白山的野山参、鹿茸、木耳、大米、杂粮等等。这些特色农产品品质是其他地区不具备，具有较高的市场知名度和商业价值。如果这些特色农产品能结合电子商务发往全国各个地区，农业经济的腾飞指日可待。

借此原因，吉林省各级政府高度重视特色农产品电子商务的发展，出台了一系列扶持政策，包括资金支持、人才培养、基础

课题项目：吉林省电子商务学会“十四五”规划研究项目，项目编号：2022JLDS106。

设施建设等方面。吉林省的电子商务平台也不断涌现出来。目前吉林省已经出现了一批以特色农产品销售为主的电子商务平台，并且获得了很大的成功。例如淘宝特色中的“中国·吉林馆”“京东吉林”特产馆等，另外还有开犁网、新农宝^[3]等可以直接对接农户的电子商务平台等。

我们看到，推进农产品电子商务模式的主力在政府方面，只要让先驱者有一定收获，后进者才能积极推动农村电商服务站建设，社会上的商业组织才能重视农村经济，才能为农民提供好的电商培训和服务。后期才能建设出和电子商务相匹配的物流配送体系。除此之外，在吉林省特色农产品电子商务发展上，也是有一定的问题存在。

（一）虽然有规模，但品牌建设不足

虽然吉林省特色农产品资源的品种和种类虽然丰富，但商业品牌的建设相对滞后。部分农产品缺乏统一的品牌标识和包装，品牌繁多但知名度和美誉度不高，难以在市场上形成竞争优势。

（二）互联网普及率在，但电商人才匮乏

发展特色农产品电子商务的发展需要既懂农业又懂电子商务的复合型人才加入。目前，吉林省在电商人才培养方面还存在不足，缺乏专业的电商人才培训体系和师资力量，导致电商人才外流严重，电商人才多倾向去一线城市发展，而忽略了本土的农村经济的作为。

（三）大宗农产品供应充足，但经济作物的物流成本较高，导致发展不足

吉林省地处东北地区，不缺乏大宗农产品的物流运输，但农副产品因距离较长，保鲜等困难，导致物流成本相对较高。特别是对于一些生鲜农产品来说，物流成本更是成为制约其电子商务发展的重要因素。这一点南方地区，尤其是江浙沪地区已经完全解决类似问题。

二、农产品的创新模式二：直播平台建设

要想解决特色农产品和副产品的物流和电子商务销售问题，就要另辟蹊径，加强农产品中的特色产品和互联网经济的全面接触，再次，我们可以考虑在互联网直播营销模式解决这样一些问题，尤其是生鲜，水果，特色农产品等，直播带货就是一种天然的解决生鲜在物流和电商解决不了所做的一种创新模式开发。要想打造这个直播营销的创新模式，吉林省目前还需要重视以下三大问题关键：

（一）特色农产品的优质问题

产品品质是直播成功的基础。吉林省特色农产品如松茸、人参、鹿茸、野菜、木耳、大米、杂粮谷物等应具有良好的品质，包括外观、口感、营养价值等方面。例如，大米颗粒饱满、色泽光亮、口感软糯；木耳肉质厚实、口感爽滑；人参品质纯正、功效显著等。只有提供优质的产品，才能赢得消费者的信任和好评^[4]。

特色鲜明是吸引消费者的关键。吉林省的特色农产品应具有独特的地域特色和文化内涵，能够与其他地区的农产品区分开

来。例如，长白山人参具有独特的药用价值和文化底蕴；延边大米因生长环境独特而口感独特等。

（二）稳定的供应能力问题

只有稳定的供应链才会给直播销售带来大量的订单，吉林省各个农产品产业需要有稳定的供应能力来满足市场需求。农产品的稳定生产应具有一定的规模和稳定性，确保在直播期间能够持续供应产品。例如，与农户或合作社建立长期稳定的合作关系，确保农产品的供应渠道畅通；建立库存管理系统，合理安排库存，避免缺货断货的现象发生。

（三）需要铺设稳定的直播条件

主播应了解农产品知识，并且熟悉吉林省特色农产品的特点、种植过程、营养价值等方面的知识，能够在直播中准确地向消费者介绍产品。例如，了解人参的种类、功效、食用方法；知道大米的品种、产地特色、烹饪技巧等。这样可以增加消费者对产品的了解和信任，提高购买意愿。

同时，主播还需要了解农产品的市场行情，包括价格走势、竞争情况等，以便在直播中为消费者提供合理的购买建议。良好的沟通能力和销售技巧，主播需要能够与观众进行互动，回答观众的问题，引导观众购买产品。在直播中，主播应语言表达清晰、流畅，态度亲切、热情，营造良好的直播氛围。

同时，主播还应掌握一定的销售技巧，如产品推荐、促销活动设计等，能够有效地激发消费者的购买欲望。例如，通过限时折扣，吸引消费者购买；采用比较法，突出吉林省特色农产品的优势等。

铺设直播赛道的关键在于，能有一个有较高的知名度和影响力的主播，可以吸引更多的观众关注，提高直播的收视率和销售效果。可以邀请一些知名的网红、明星、专家等担任主播，或者培养自己的品牌主播，通过长期的直播积累粉丝和影响力。

（四）技术条件稳定的网络环境

特色农产品的直播需要稳定的网络环境，确保直播画面流畅、清晰，不出现卡顿、掉线等情况。考验农村网络基建的是在直播前就有准备，应测试农村网速和稳定性，选择合适的网络设备和直播平台。如果网络条件较差，可以考虑使用专业的直播设备和网络服务提供商，以提高直播质量。同时需要选择合适的直播平台也是农产品直播成功的关键^[5]。

（五）创新营销条件

要想带动直播平台的销量，需要制定专门的农产品直播营销策略，在直播前，应制定详细的营销策略，包括直播时间、直播内容、促销活动等方面。直播时间应选择在线人数较多的时间段，如晚上、周末等；直播内容应丰富多样，包括产品介绍、种植过程展示、农产品的烹饪示范等；主编适时的推出一下促销活动应具有吸引力，如限时折扣、赠品、抽奖等。

同时，要结合其他营销渠道，如社交媒体、微信公众号、线下活动等，进行全方位的宣传推广，提高直播的知名度和影响力。

（六）建立客户关系管理系统

在农产品直播销售之后，不仅要关注前次性的销售，还要注重后期建立长期的客户关系。可以通过建立客户关系管理系统，收集

客户信息,了解客户需求,为客户提供个性化的服务和产品推荐。

例如,在直播后,对客户进行回访,了解客户对产品的满意度和意见建议;定期向客户发送产品信息和促销活动通知,保持客户的关注度和购买欲望。通过建立良好的客户关系,可以提高客户的忠诚度和复购率,促进企业的长期发展。

(七) 建立及时的物流条件。可以做快速的物流配送

直播销售的特色农产品需要快速的物流配送,确保消费者能够及时收到产品。应选择可靠的物流合作伙伴,确保物流配送的速度和质量。可以与快递公司签订合作协议,争取优惠的价格和更好的服务。要建立良好的物流跟踪系统,让所有消费者能够随时了解产品的物流状态。

三、农产品的创新模式三: 技术升级和人才培养

农产品的任何发展和创新,都要和吉林省的特色相结合才能有未来。吉林省特色农产品上的破局和创新在于,农产品销售的创新模式除了电子商务和直播营销以外,我们还能否利用更多的互联网技术,来开发农村、农业、农产品的可持续发展。在农产品开发中我们还可以利用互联网的信息技术,包括物联网、大数据分析、人工智能等,这些技术升级可以帮助提高农产品在吉林省的可持续发展。

利用人工智能等技术手段,可以让电子商务和农产品给消费者定制化服务,根据用户的个性化需求,如特定的农产品品种、规格、包装、配送时间等,提供定制化的农产品生产和销售服务。人工智能可以帮助商家高效地管理和协调定制化生产过程,确保满足用户的个性化需求^[9]。

例如:吉林省某水果种植基地,通过开设线下体验店,让消费者品尝新鲜水果,了解种植过程,同时引导消费者在线上平台下单购买,享受送货上门服务。

吉林省某水果种植基地,通过开设线下体验店,让消费者品尝新鲜水果,了解种植过程,同时引导消费者在线上平台下单购买,享受送货上门服务。

吉林省某杂粮企业推出定制化服务,消费者可以根据自己的需求选择不同种类的杂粮组合,企业按照订单进行包装和配送。这种模式受到了注重健康饮食的消费者的欢迎,企业也通过定制化服务提高了产品的附加值和市场竞争力^[7]。

关于人才培养方面,可以考察农产品电商平台+合作社模式来走农村可持续发展道路。这种创新模式特点在于由农产品电商平台与当地的农民专业合作社紧密结合。合作社负责组织农民进行生产,保证农产品的供应稳定 and 产品质量;电商平台则负责提供销售渠道、技术支持、物流配送等服务,共同打造特色农产品的品牌^[8]。

吉林省的一些人参、鹿茸等特色农产品企业,通过跨境电商平台+合作社模式已经将产品销售到韩国、日本、欧美等国家和地区。通过人工智能,大数据等技术捕捉不同国家和地区的市场需求和消费习惯,制定了相应的营销策略和产品包装,取得了较好的销售业绩^[9]。

四、总结

吉林省地处中国东北地区中部,是重要的商品粮基地和特色农产品产区。近年来,随着互联网技术的普及和电子商务的快速发展,吉林省特色农产品电子商务也呈现出蓬勃发展的态势。各级政府在农村的电子商务发展上,为特色农产品的销售提供了大力的支持和可靠的平台,极大的提高农产品的流通效率、降低交易成本、拓展市场空间。对于推动吉林省农业现代化和乡村振兴具有重要意义^[10]。当前电子商务是农业产业化发展趋势,推动吉林省农产品的创新发展和转型升级。

参考文献

- [1] 欧阳春风. 福建省南安市农产品电子商务创新模式实践[J]. 沈阳农业大学学报(社会科学版), 2018,20(04):407-412.
- [2] 夏青松. 宿州市特色农产品电子商务的现状 & 模式[J]. 陇东学院学报, 2017,28(05):135-139.
- [3] 侯振兴. 区域特色农产品电子商务可持续发展研究[D]. 南京大学, 2017.
- [4] 魏霖静, 张金文, 樊学诚. 农产品电子商务产业创新及绿色发展策略研究[C]// 中国大健康产业创新绿色发展研究报告(2016). 甘肃农业大学作物学博士后流动站; 甘肃农业大学信息科学技术学院; 2016:13.
- [5] 王倩. 县城农产品电子商务主体创新研究[D]. 河北经贸大学, 2016.
- [6] 欧阳春风. 福建省南安市农产品电子商务创新模式实践[J]. 沈阳农业大学学报(社会科学版), 2018,20(04):407-412.
- [7] 申斌, 刘阳. 智慧物流——“互联网+”构建农产品产销联盟[J]. 湖南农业, 2023(1):50-51.
- [8] 杨媛媛, 刘慧婵, 赵雨濛, 等. “互联网+”背景下少数民族地区电子商务经济发展的新形势——以新疆特产网络推送经营为例[J]. 新商务周刊, 2020.
- [9] 张强. 互联网金融背景下小微企业融资问题研究[J]. 现代商业研究, 2023,(01):50-52.
- [10] 张胜楠. 电商助农背景下的农产品“网红”营销现状问题及对策[J]. 现代营销(上), 2023(12):164-166.

境外财务管理风险控制 and 防范研究

李斐

中国有色金属建设股份有限公司，北京 100000

摘 要： 财务管理既是企业运营的核心驱动力，也是推进投资、筹资、营运资金及分配活动有序进行的关键因素。对于敢于发展境外项目的企业而言，做好财务管理工作十分重要。基于此，本文首先对境外财务管理进行了相关阐述，其次对境外财务管理的主要风险进行了分析，包括资金风险、税务风险，最后围绕主要风险，提出了相应的控制和防范措施。希望该论文的研究能给相关跨国企业提供一定的理论参考和实践指导。

关 键 词： 财务管理；风险控制；风险防范；境外

Research on Risk Control and Prevention of Overseas Financial Management

Li Fei

China Nonferrous Metal Industry's Foreign Engineering and Construction Co., Ltd., Beijing 100000

Abstract： Financial management is not only the core driving force of enterprise operations but also a key factor in promoting orderly investment, fundraising, working capital, and distribution activities. For enterprises that dare to develop overseas projects, it is very important to do a good job in financial management. Based on this, this article first explains overseas financial management, then analyzes the main risks of overseas financial management, including capital risks and tax risks. Finally, corresponding control and preventive measures are proposed around the main risks. It is hoped that the research in this paper can provide certain theoretical references and practical guidance for related multinational enterprises.

Keywords： financial management; risk control; risk prevention; overseas

前言

经济全球化背景下，我国愈来愈多的企业积极响应“走出去”战略，到非洲、中亚、中东、东欧、南美等地投资办厂，积极参与国际合作，开始了经济和经营全球化发展。但与此同时，相关企业也需正确认识到境外财务管理风险控制和防范的重要性，并主动采取相关措施。下面，本文将对“境外财务管理风险控制和防范”展开相关研究。

一、境外财务管理的相关阐述

（一）境外财务管理的内涵

境外财务管理是指企业在境外经营活动中，对财务活动进行规划、组织、实施和控制的一系列活动。它涉及企业各个方面，如会计制度与报表、税务管理、资金管理、内部控制、合规审查、财务分析、预算与预测、风险管理等^[1]。

（二）境外财务管理的特点

境外财务管理的特点主要有三：1. 财务管理环境错综复杂。因为我国与其他国家在政治、经济、法律和文化等方面存在不同，所以，境外子企业在开展经营活动和财务管理工作时，需要充分考虑东道国经济、汇率以及外汇等因素，这导致境外企业需要面临更为复杂的财务管理环境；2. 财务管理需遵循双重标准。境外企业不仅要遵守企业集团的各项规章制度，还要遵守东道国

的相关法律规定和准则。这是跨国企业实现高质量发展、完成整体发展战略目标的重要基础；3. 财务管理蕴含多重风险。境外子企业东道国家若发生利率变动、通货膨胀、政治动荡，则必然会给境外企业带来不确定的经营风险^[2]。

（三）境外财务管理的意义

境外财务管理的意义主要体现在三个方面：1. 防范资产流失。受到境外法律环境、政治环境、经济环境、经营理念和价值观念等方面的影响，企业境外机构在境外开展相关经济活动时，极易容易出现资产流失的情况。通过开展境外财务管理工作，可有效约束境外机构管理人员的行为和方式，从而降低资产流失的风险；2. 保障资金安全。有效落实境外财务管理工作，可对境外资金进行有效监督和审核，进而全方位确保资金安全；3. 提升企业国际竞争力。成本控制理论作为财务管理的重要内容，其不仅在降低企业成本方面具有积极作用，还能通过增加企

业利润的方式，提升企业在境外的核心竞争力^[3]。

二、境外财务管理的主要风险

（一）资金风险

资金是境外企业得以持续开展经济活动的重要基础和条件，是确保企业始终具有生命活力的根本因素^[4]。所以，境外企业应强化资金管控意识，并充分重视资金风险。常见的境外资金风险包括：1. 资金安全风险。资金安全风险主要发生于保管、使用以及调配过程中，主要是因为受到客观原因和主观原因的影响，如，治安混乱、内控制度不完善、不相容职务未分离等；2. 资金汇兑风险。境外企业所在东道国的货币政策、利率水平以及经济形势等政策都会对当地币汇率产生影响，进而加大汇率风险。首先，汇率波动直接影响企业的财务报表。当企业在不同国家开展业务时，需要将不同货币进行兑换，以编制统一的财务报告。如果汇率发生变动，即使企业的经营业绩保持不变，其财务报表上的资产、负债和利润等项目也会出现波动，这给企业的业绩评估和决策带来困难。其次，资金汇兑风险还会影响企业的成本控制。例如，当本币相对于外币升值时，企业在境外采购原材料或支付劳务的成本会相应增加；反之，则可能导致成本下降。这种由汇率变动引起的成本波动，可能会打乱企业原有的成本预算和定价策略，从而影响企业的盈利能力；3. 外汇管制风险。外汇管制是指一个国家或地区的政府通过法律法规等手段对外汇的买卖、流通和使用进行限制和管理。这种管制措施通常包括限制外汇交易、规定外汇汇率、限制外汇流入流出等。虽然外汇管制在一定程度上可以保护国家经济安全，但同时也带来了一定的风险。同时受到外汇管制规定的影响，经营项目在结束前，国内垫资无法及时收回，一定程度上影响了资金管控，也在无形之中增加了项目资金成本；4. 合同保函风险。通常情况下，境外企业在开展一个项目时，会向相关企业、业主开立投标保函、预付款保函、履约保函、质量保函等，此种情况下，无论是企业授信额度长期占用还是东道国企业恶意索赔，都会给境外企业带来资金风险^[5]。

（二）税务风险

境外税务风险主要指在开展境外项目时，由于不同国家/地区的税收政策和法律法规的不同，面临的各种税务问题和风险。“走出去”企业所面临的主要税务风险有：1. 财税调研不周全。部分企业受到节省费用、调查资金不足的影响，在调研期间，并没有深入、全面了解项目东道国对税法的详细规定，只是进行简单调研或参考免费财税资讯，这为其埋下了税务风险隐患。在阿根廷，企业所得税的计算与公司的总资产紧密相连。当企业的总资产超过20万比索时，便需对预期收益缴纳1%的税金。相比之下，柬埔寨和老挝等发展中国家则采取了不同的征税方式。在这些国家，即使企业在本国没有实际盈利或利润，也会根据其资本额或收入额来核定并征收企业所得税。因此，财税人员必须了解企业的真实情况，并合理确定企业所得税的缴纳额，才能避免不必要的损失和风险；2. 合同税负评估不足。合同税负评估不足会导致境外子公司在正式项目实施过程中付出远超预算的成本，从

而导致亏损情况发生。合同税负评估的主要产生原因包括市场人员仅凭对东道国增值税法的一般规定估算企业所得税、成本及费用缺口量化不准确、市场人员急于中标。

三、境外财务管理风险控制和防范措施

（一）资金风险控制和防范措施

做好资金风险控制和防范，对于境外子企业壮大发展具有积极的现实意义^[6]。1. 针对资金安全风险，首先，对于现金交易不能留下交易痕迹的情况，要尽量降低现金交易的次数，积极采取网银支付的方式，以避免出现大额现金交易差错的情况；其次，针对银行资金安全问题，要加强完善资金管理制度建设，以有效避免资金被恶意转移；再次，境外子企业还应该积极完善内部控制管理制度，以实现资金的有效监督，包括审计制度、资金预算制度、资金支付管理办法等。同时，企业还应当根据实际情况，聘请足够的财务人员，使其能相互监督，进而从根本上避免出现“不法分子利用虚构业务套取项目部资金”的情况。最后，针对备用金管理不当问题，应当积极优化备用金管理制度。如，应当具体明确备用金额度、要求备用金按季度及时清理，以从源头上减少非法挪用项目资金的行为^[7]。2. 针对外汇汇率风险，要分别从活动项目实施前、实施中、完工后进行控制和防范。首先，在项目实施前，要充分考虑汇率波动风险，并依托商务条款，对汇率进行锁定操作。其次，在项目执行阶段，海外子公司需主动承担起制定详尽的资金规划和全面预算的职责，确保每一笔资金的流向都紧密贴合工程的实际进展与需求。同时，应运用科学方法预测货币汇率的波动趋势，优先采用当地货币进行交易结算，并尽量减少货币兑换的次数，以有效降低因汇率变动带来的潜在损失。项目圆满结束后，对于其他仍在进行中的项目，可考虑建立一个小型的海外资金管理中心，集中管理和调配当地资金，减少对美元等自由流通货币的依赖。此外，对于剩余的大量当地货币，应积极寻求与电信、能源、航空等领域的中资企业合作，通过双方协商进行货币兑换，既降低了外汇风险，又促进了与中资企业的互利共赢。3. 针对外汇管制风险，首先可以通过“合同”的方法进行应对，即构建租赁合同，在制定租赁协议时，将位于国内的设备出租给海外项目团队使用，并约定以外币形式定期支付租金至国内公司账户。这一过程可能会引发一定的税务成本。因此，在做出决策之前，必须仔细权衡税务成本与融资成本，以确定最有利的方案；其次，可以充分利用项目利润。通常情况下，大多数国家都允许境外子公司在项目结束后将资金以项目利润的形式汇回国内，这部分资金已经在当地缴纳了所得税，因此在汇款时无需再支付额外费用。然而，这种方式需要与项目外账利润的操作相配合，如果汇款金额超过外账利润，可能还需要补交相应的所得税，只有在完成补交后资金才能汇出。需要注意的是，利用这种方法的税务成本与所得税成本都需要考虑，最终选择成本最低的方案才是明智之举。4. 在面对保函风险时，必须确保保函的条款设计得无懈可击。这需要在投标评审阶段对保函格式进行严格的审批，特别关注那些可能引发重大风险的条款。这些高风险

条款包括无条件见索即付、非展期即索以及可转让保函等。^[8]

为了降低风险，需要对保函条款进行细致的审查和改进。首先，要确保保函中的条款明确、具体，避免模糊不清或容易引起争议的表述。其次，要重点关注可能导致重大风险的条款，如无条件见索即付、非展期即索和可转让保函等。对于这些高风险条款，需要进行严格的控制和管理，确保它们不会给企业带来不必要的损失。并对这些条款提出合理修改意见。前置保函条款谈判可有效降低项目保函风险。此外，为减少汇率风险，境外子企业可考虑提前收回质保金部分的保函。一旦保函到期，境外子企业应立即收回并办理注销手续，以避免潜在风险和损失。

（二）税务风险控制和防范措施

积极控制和预防税务风险，对境外子企业在全球市场取得成功具有积极意义。1. 针对财税调研不周全产生的税务风险，首先，要坚持付费调研，为了确保项目的成功和合法性，企业必须进行全面的财税尽调报告或专项税制调研报告。这些报告虽然需要付费，但却是不可省略的调研步骤和专业保障。只有这样，企业才能更好地了解东道国当地的财税制度和相关法律法规^[9]。因此，境外企业需要依靠中国政府驻外机构和中资企业深入了解东道国的税收制度和相关税务执行机关的实际操作，更好把握当地税收法规与实际操作差距。中国驻东道国的大使馆、经商处及国家税总外派的税务官对东道国的政经大势、财税改革、双边税收协定执行情况等方面有着更为深入的了解，能为相关境外子企业提供具有战略意义的指导。其次，与已经前期进入该国的同行中资企业进行沟通和交流，因为他们的经验和教训是值得学习的。通过与他们交流，企业可以避免重蹈覆辙，节省时间和成本，从而更好地适应东道国的税收环境；再次，要深入探究法院

如何解读税务争议案件。众多发展中国家借鉴西方政治体制，司法体系及法院相对独立，以判例法为依据裁决事务。企业欲掌握税收法规执行情况，需持续关注法院判例，通过当地律师事务所或会计师事务所获取精准分析。最后，在确保税收法规语言的精确翻译方面，众多发展中国家采用的小语种官方语言带来了不小的挑战。为了克服这一难题，跨国企业必须聘请具备国际税务经验的专家进行深入的专业评估和筛选。此外，企业还可以利用其他广泛使用的外语资源，如英语或法语，进行交叉验证，这有助于更全面地掌握目标国家的税制细节和法规要求，进而在全球化的税务规划中做出更加精准的决策。2. 针对合同税负估不足导致的税务风险，财税专家需在境外项目初期需参与谈判与计税估价，并全程跟踪项目进展，确保落地实施。在财税领域，专家不仅能够提供及时且精确的财务与税务分析及建议，还能在关键时刻引入第三方专业团队进行深入的合同审查和税负评估。企业集团总部应制定《境外项目税务筹划方案模板》为集团成员单位、分包商和合作方提供参考。除此之外，税收筹划方案模板应包括税务筹划方案的分工与节税分享安排，选择合适的当地法人实体，分解合同报价，详细预算评估，分析和比较主要成本和费用的硬性限制并制定相应的税收筹划策略，明确后续税务处理的备选方案，制定应急预案，如约定不含税价或因税负变化时。^[10]

四、结束语

“伸展双翼，搏击世界”是企业寻求新发展的正确选择。全球化进程不断加速的背景下，选择跨国经营的企业要明确境外财务管理风险，并加强对其的控制和防范。

参考文献

[1] 韩朋. 境外财务管理风险控制及防范策略 [J]. 现代企业, 2022(4):167-168.
[2] 李贵宾. 境外项目面临的财务风险及其防范措施 [J]. 国际商务财会, 2022(24):83-85.
[3] 王瑞. 施工企业境外项目财务管理中的风险控制策略研究 [J]. 财富生活, 2023(26):82-84.
[4] 白宏伟. 新形势下国有企业境外财务管理风险研究 [J]. 财经界, 2023(13):96-98.
[5] 王灿. 关于提高国企境外公司的财务管理水平的探讨 [J]. 商业故事, 2023(12):82-84.
[6] 刘颖. 对境外财务管理风险控制和防范的思考 [J]. 西部财会, 2021(4):28-30.
[7] 骆艳萍. 境外业务财务管理风险与防范应对措施 [J]. 上海国资, 2022,(10):95-97.
[8] 冀幼平, 李奇伟, 付雪峰. 依托财务共享建立境外资金管理体系 [J]. 国际工程与劳务, 2023,(05):77-81.
[9] 安宁. 企业境外投资财务管理体系建设 [J]. 今日财富, 2023,(05):161-163.
[10] 金育蓉. 中央企业境外投资财务支持与监管政策研究 [J]. 现代商业, 2023,(01):56-59.

新形势下行政事业单位经济责任审计的风险及防控

刘传香

连云港市住房公积金管理中心, 江苏 连云港 222000

摘 要 : 作为一种特殊的审计类型,在行政事业单位中,经济责任审计工作的开展有利于维护财政及国有资产完整、促进组织纪律建设与健全干部监督管理。在当前的经济形势下,运用经济责任审计对行政事业单位的经济行为进行审计及评价,具有重要的意义和价值。因此,加强对经济责任审计风险的防控显得愈发重要。本文基于全新的时代背景,对行政事业单位经济责任审计风险展开研究,制定了完善的防控策略,旨在推进行政事业单位的可持续发展。

关 键 词 : 新形势下;行政事业单位;经济责任审计;风险;防控

Risk and Prevention and Control of Economic Responsibility Audit of Administrative Institutions under the New Situation

Liu Chuanxiang

Lianyungang Housing Provident Fund Management Center, Lianyungang, Jiangsu 222000

Abstract : As a special type of auditing, the development of economic responsibility auditing in administrative institutions is conducive to maintaining the integrity of financial and state-owned assets, promoting the construction of organizational discipline and improving the supervision and management of cadres. Under the current economic situation, it is of great significance and value to use economic responsibility audit to audit and evaluate the economic behavior of administrative institutions. Therefore, it is more and more important to strengthen the prevention and control of economic responsibility audit risks. Based on the background of the new era, this paper studies the audit risk of economic responsibility of administrative institutions, and formulates a sound prevention and control strategy, aiming to promote the sustainable development of administrative institutions.

Keywords : under the new situation; administrative institutions; economic responsibility audit; risk; prevention and control

引言

近年来,伴随我国经济社会的建设与发展,为适应全新的发展形势,行政事业单位的管理机制也在不断改革,社会和行政事业单位对审计工作愈发重视,但部分行政事业单位在实施经济责任审计的过程中,出现了各类问题,不仅影响了审计工作的开展,也诱发了多方面的经济责任审计风险。为推进经济责任审计工作,制定完善的风险防控方案显得尤为重要,一方面关系到行政事业单位的自身发展,对于经济社会的后期建设也具有深远影响。

一、行政事业单位经济责任审计风险的概述与特点

行政事业单位的经济责任审计主要是为了评估单位领导人员或负责人员任职期间经济决策、资金使用、资产管理等方面的经济活动是否符合国家法律法规,是否遵循了经济效益、效率和效益性原则。审计风险的出现主要是因为审计人员在推进审计程序时,并未充分识别、判断和报告被审计单位存在的重大错报和违规操作,导致审计结论的公平性和准确性缺乏有效的保障。受各类不确定因素,发表与事实真相或经济责任不符的审计评价结论,都会引发经济责任审计风险^[1]。

行政事业单位的经济活动较为繁杂,具有复杂性特点,涉及的资金流转、预算执行和资产管理环节较多,部分领导干部或负责人员通过复杂的财务操作掩盖经济责任违规行为,导致审计风险难以被及时发现。此外,行政事业单位具有较高的政策敏感性,领导干部可能会利用其职权在经济责任问题上实施掩盖行为,增加审计难度;行政事业单位的经济责任审计设计的领域较为广泛,包括绩效管理、预算执行和资产管理等多项内容,审计人员需要在有限的时间内评估和审核大量的经济活动,容易忽略某些风险点,增加了审计风险的发生概率。此外,经济责任审计风险还具有潜在性特点,在造成损失后,通过证实发生审计错

误，并转化为现实风险后，才会被察觉，往往会给审计机关造成巨大的名誉和经济损失。

二、加强行政事业单位经济责任审计风险防控的意义

（一）提升行政事业单位治理水平

经济责任审计主要目的在于评估单位领导干部在职期间的经济活动和责任履行情况，不仅是经济数据的审查，也是对管理者经济行为的监督，加强经济责任审计风险防控能够引导单位领导人员养成科学决策的习惯，减少在资金分配、项目管理、物资采购等方面的随意性行为，进而提升行政事业单位的治理水平；积极推进经济责任审计能够发现行政事业单位内部管理体系中的漏洞，及时采取有效的优化措施，帮助单位建立更为稳健的风险防范机制，保证单位的经济管理活动稳步推进^[2]。此外，经济责任审计能够对单位领导人员的经济活动进行全面、系统的监督，帮助行政事业单位在风险管理、绩效评价和预算执行等方面进行优化，促进行政事业单位的现代化管理。

（二）保证公共资源安全高效利用

行政事业单位主要依赖财政拨款和公共资源开展工作，如何促进各类资源的优化配置和利用，成为经济责任审计中的核心问题，加强审计风险防控，能够有效避免资金使用中的违规现象，例如挪用、浪费或不当分配等；加强经济责任审计的风险防控，帮助审计人员识别项目实施中的潜在风险，如资金使用不当、项目进度延误、施工质量不过关等问题，保证单位中的每一笔财政资金都能发挥自身的效益；固定资产管理作为行政事业单位经济责任审计中的关键内容，关系到行政事业单位的日常管理和后期发展，加强审计风险防控，能够推进单位资产管理制度的完善，保证资产的使用效率，促进公共资源的可持续利用^[3]。

（三）优化行政事业单位财务管理体系

财务管理作为行政事业单位管理工作中的关键构成，是经济责任审计的重点领域，加强审计风险防控，便于单位及时发现和纠正问题，保证财务数据真实准确，为单位的后期决策提供可靠的依据^[4]；在经济责任审计风险防控中，预算执行的合规性和透明度得到有力的保障，资金能够按照预期计划进行分配和利用，有效规避常见的财务问题；高质量的财务信息是行政事业单位财务管理的基础，但在具体的管理工作中，财务信息失真问题较为常见，加强经济责任审计风险防控，能够及时发现和纠正财务信息问题，不仅能够优化单位内部管理，也可为外部审计机构提供可靠的数据参考。

三、新形势下行政事业单位经济责任审计风险的成因

（一）缺乏有力内部控制机制

内部控制体系建设直接关系到经济责任审计的质量和成效，但许多单位内部控制体系并不健全，导致资金流向、项目管理等关键环节的风险难以得到有效控制，财务报销、项目采购等环节往往缺乏严格的审核程序或监督机制，使得责任审计过程中难以

全面覆盖所有经济活动，审计结果存在偏差；部分单位虽建立了完善的内部控制制度，但执行力不足，导致制度形同虚设，岗位责任制度、预算控制机制等在实际操作中往往被忽略或敷衍执行，对审计工作的推进造成了阻碍，增加了审计风险。此外，许多行政事业单位在经济活动中缺乏系统的风险评估和管理机制，难以对潜在的经济责任风险进行深入分析，在后期的责任审计工作中难以识别和量化风险^[5]。

（二）责任审计方法有待优化

传统的经济责任审计侧重于财务数据的检查和审核，但该种审计模式难以满足新形势下复杂的经济责任问题，伴随信息技术的深入应用，很多经济活动通过电子平台进行，传统的审计手段难以深入分析新型风险，导致审计方法滞后于业务发展；审计人员通常侧重于数据的表面检查，而缺乏对数据背后趋势、异常点的深入分析，审计难以识别深层次的风险，审计风险随之增加，多停留在浅层次的报表核对上；在经济责任审计中，信息化审计手段的应用仍然不足。许多行政事业单位仍依赖手工操作、纸质文件，导致审计过程中信息传递不畅、数据不一致等问题。此外，当前的经济责任审计方法并不灵活，容易忽略一些特定风险点，导致审计结果并不全面。

（三）缺少完善责任审计规程

在经济责任审计工作中，需要借助完善的责任审计操作流程，但由于审计人员在实际操作中面临较大的主观判断空间，导致不同审计人员在同一单位进行审计时，最终结果存在较大差异，增加了审计风险；由于缺乏完善的审计规程，审计工作重点往往不够明确，容易出现审计范围过广或过窄的现象；随着经济活动的多样化和复杂化，行政事业单位的经济责任也在发生变化，由于涉及新型融资方式，现有的审计规程难以针对新兴模式进行调整，审计工作难以全面覆盖新兴经济模式下的风险；许多单位的审计规程未建立完善的风险预警机制，难以实现对常见风险的提前预警。

（四）专业审计人才较为匮乏

随着经济责任审计工作的日趋复杂，审计人员的专业素质面临更高要求，但许多行政事业单位的审计人员缺乏丰富的专业知识储备，尤其是在信息化管理领域，由于缺乏系统的培训，审计人员在相关领域的经验和知识储备明显不足。在数据分析、风险评估等关键环节，审计人员缺乏足够的专业技能，影响了审计工作的效率和质量^[6]；鉴于审计工作的专业性，审计人员在行政事业单位中的流动性比较大，不仅导致审计队伍的稳定性下降，也增加了审计风险。此外，审计人员的职责划分模糊，由于缺乏明确的分工，审计人员在后续工作中常出现职责交叉和职责缺失的情况，也对经济责任审计工作的推进产生了负面影响。

四、新形势下行政事业单位经济责任审计风险及防控

（一）健全单位内部控制机制

针对内部控制机制的完善与优化，需要从单位的所有经济活动入手，如资金管理、预算执行、资产管理等，确保每一项经济

活动都在制度约束之下进行。行政事业单位需要结合单位的具体情况,明确各部门、各岗位的责任和权力划分,实现权责明晰;构建单位的内部监督机制,定期对内部控制制度的执行情况进行检查,及时纠正执行偏差。同时,成立专业的监督小组或设立内部控制监督委员会,加强内部控制的监督,保障各项经济活动的合规推进;健全风险评估与管理机制,定期开展风险评估,在采购、基建等高风险经济活动中,往往涉及大额资金流动,若缺乏风险管理,容易滋生腐败或管理漏洞,可借助风险评估机制,提前识别风险点,采取有效的应对措施^[7]。此外,积极引入信息化内部控制系统,将各项经济活动、资金流向、资产管理等数据纳入系统中进行统一管理和监控,不仅能够有效规避常见的风险因素,也可为经济责任审计提供精准、全面的数据支持。

（二）优化经济责任审计方法

为推进经济责任审计方法的优化,可发挥信息技术的优势,合理应用大数据分析技术,对单位的海量经济数据进行整合和分析,分析数据中的异常环节和潜在风险,帮助审计工作从被动的“查账”转向主动的“识别问题”,精准识别经济责任风险;在审计准备环节,对行政事业单位内部固有风险和风险影响因素进行评估,并对被审计单位及责任人开展审计前调查,结合审计单位的具体情况制定相应的审计方案,实现对各类不确定因素的预测,有效确定审计工作重点;积极推行风险导向审计模式,与传统的审计方法不同,风险导向审计以识别和评估重大风险为出发点,审计重点围绕风险进行部署。行政事业单位在经济责任审计中,可逐步推行风险导向审计模式,将审计资源集中于高风险领域。此外,建立健全的审计结果反馈机制,便于审计结果的运用与反馈,全面提升行政事业单位的经济责任审计质量^[8]。

（三）完善责任审计操作规程

在经济责任审计操作规程的完善过程中,需要保证规程的可操作性,详细规定审计的各个环节、审计人员的职责分工、审计内容的范围等,确保审计工作在标准化的框架内进行。譬如在资金管理审计工作中,需要明确规定检查重点、操作步骤和常见风险因素,帮助审计人员高效开展工作;行政事业单位应根据实际情况细化审计的重点与范围,审计重点应围绕单位的高风险领域

展开,例如大额资金支出、政府采购、基建项目等容易出现管理漏洞的环节,审计范围的确定应避免过于宽泛^[9];在审计操作规程的制定过程中,需结合不同单位、不同经济活动的差异性,提升审计流程的灵活性,在特定情况下对审计流程进行调整,建立审计风险矩阵,将风险按照其发生的概率和影响程度进行分类,并制定相应的风险应对策略。对于特殊项目的审计,可适当调整审计步骤和审计重点,也是规避审计风险的有效措施。

（四）积极培养专业审计人才

作为经济责任审计中的核心,审计人员的自身素质对于审计风险防控也具有重要影响。行政事业单位需要结合新形势的发展特点,强化审计人员的风险意识,全面提升审计人员的综合素质^[10]。积极组织专业的审计教育和培训活动,一方面需要向审计人员宣导审计风险控制策略,另一方面也需提升审计人员的专业素养,可有效规避常见的审计风险;选派优秀的审计人员到上级审计机关进行脱产学习,进一步拓展学习领域,完善人才的自身结构,对于提升审计业务水平也具有巨大帮助;积极构建人才梯队,设立初级审计师、中级审计师和高级审计师等不同层次的岗位,形成审计人才的梯队结构,避免审计工作在人员流动或工作调动中受到影响。此外,促进人才绩效考核机制的完善,对于激发人才的工作积极性具有重要意义。

五、结语

综上所述,行政事业单位的经济责任审计涉及多项环节,审计难度大、审计范围广阔,在新形势下,相关审计工作面临严峻的挑战。受传统审计观念和审计模式的影响,在经济责任审计工作中还存在缺乏有力内部控制机制、责任审计方法有待优化、缺少完善责任审计规程等问题,行政事业单位的管理人员需要发挥自身的能动性,结合全新的时代背景,加大对经济责任审计的重视,通过健全单位内部控制机制、优化经济责任审计方法、完善责任审计操作规程、积极培养专业审计人才等多项措施与策略,构建全新的经济责任审计模式,全面提升行政事业单位的管理水平。

参考文献

[1] 龚婷. 行政事业单位经济责任审计的风险分析与防范[J]. 活力, 2023, 41 (24): 58-60.
[2] 宋婷. 新形势下行政事业单位经济责任审计的风险及防控[J]. 财经界, 2023, (36): 144-146.
[3] 李钦. 基于时代发展的行政事业单位经济责任审计意义分析[J]. 财经界, 2023, (36): 147-149.
[4] 陈晓鑫. 新时代行政事业单位内部经济责任审计的内容与方法[J]. 财会学习, 2023, (30): 121-123.
[5] 陈丽真. 新时代行政事业单位经济责任审计基本思路研究[J]. 投资与合作, 2023, (09): 178-180.
[6] 潘麒. 行政事业单位经济责任审计改进研究[J]. 大众投资指南, 2022, (23): 109-111.
[7] 杨亚男. 行政事业单位经济责任审计的改进方法[J]. 今日财富, 2022, (02): 124-126.
[8] 迟永锋. 行政事业单位内部经济责任审计结果运用分析探究[J]. 国际商务财会, 2022, (02): 49-51.
[9] 沈琼琼. 行政事业单位内部审计与经济责任审计探究[J]. 会计师, 2021, (24): 73-74.
[10] 梁爱霞. 新形势下行政事业单位经济责任审计的风险及防控[J]. 经济师, 2021, (11): 113-114.

电力企业政工工作与人力资源管理的有效融合

孙盼盼, 马志强

国网新疆电力有限公司奎屯供电公司, 新疆 奎屯 832100

摘 要 : 新时期背景下, 我国电力企业为了进一步强化自身的核心竞争力, 需要重视政工工作与人力资源管理之间的关系, 实现二者的有效融合。政工工作与人力资源管理两者之间的关系, 不仅可以实现企业员工思想政治水平的提升, 还可以促进企业的人力资源管理质量与水平得到进一步提升。在实际工作中, 要充分发挥二者之间的重要作用, 实现政工工作和人力资源管理的有效融合, 从而提高电力企业员工整体素质与企业生产效率。

关 键 词 : 电力企业; 政工工作; 人力资源管理

The Effective Integration of Political Work and Human Resource Management in Electric Power Enterprises

Sun Panpan, Ma Zhiqiang

State Grid Xinjiang Electric Power Co., Ltd. Kuitun Power Supply Company, Kuitun, Xinjiang 832100

Abstract : Under the background of the new period, in order to further strengthen its core competitiveness, China's electric power enterprises need to pay attention to the relationship between political work and human resources management, to realize the effective integration of the two. The relationship between political work and human resource management can not only improve the ideological and political level of enterprise employees, but also promote the quality and level of human resource management of enterprises. In the actual work, it is necessary to give full play to the important role between the two, to achieve the effective integration of political work and human resources management, so as to improve the overall quality of employees and enterprise production efficiency.

Keywords : electric power enterprises; political work; human resource management

一、加强两者的融合

在电力企业实际工作中, 政工工作与人力资源管理工作之间, 要实现相互促进、相互补充, 从而形成一种合力, 推动电力企业的可持续发展。在实际工作中, 电力企业要树立起一种全员参与的理念, 认识到政工工作和人力资源管理工作都是电力企业发展过程中重要的组成部分, 在实际工作中要加强两者之间的融合, 提高二者之间的一致性。要通过各种渠道强化政工工作与人力资源管理之间的交流, 并且要保证员工参与到政工工作和人力资源管理工作去, 从而可以充分发挥出政工工作和人力资源管理二者之间的优势。通过员工参与到政工工作与人力资源管理中去, 不仅可以提高员工思想政治素质, 还可以增强电力企业的凝聚力。

提高思想政治素质

在电力企业发展过程中, 政工工作的开展, 不仅可以为企业员工提供思想政治教育, 还可以对企业员工的思想观念进行调整。因此, 政工工作对员工思想政治素质的提升具有积极作用。在电力企业实际工作中, 要通过多种渠道来提高员工的思想政治素质, 利用多种形式开展员工教育活动, 例如: “学雷锋”活动、“党员进社区”等活动。在进行活动开展的过程中, 要做到深入群

众, 了解员工的生活情况, 同时也要深入到基层中去, 了解员工所需。通过这样的方式可以促进政工工作与人力资源管理之间的融合, 进而可以提高电力企业员工的思想政治素质^[1]。

二、加强人力资源管理部门建设

在政工工作与人力资源管理的融合过程中, 要加强人力资源管理部门的建设, 在企业发展过程中起到重要作用。首先, 人力资源部门要加强自身的工作建设, 并且强化自身在企业发展过程中的职能作用, 为企业提供更加优质、高效的服务。最后, 人力资源部门需要提升自身的工作能力与综合素质, 以更好地适应新时期发展背景下电力企业的发展需求^[2]。

(一) 重视员工思想政治教育工作

人力资源管理部门在实际工作过程中, 需要通过政工工作来增强员工对企业发展的认同感与归属感。首先, 在政工工作开展过程中, 需要将员工思想政治教育工作作为重点内容之一, 通过政工工作来帮助电力企业员工树立正确的价值观念和行为规范。其次, 要注重企业思想政治教育工作内容的丰富性与多样性。政工工作人员在实际开展过程中需要充分结合自身岗位特征和实际

作者简介:

孙盼盼 (1996年—), 女, 汉族, 山东, 员工, 本科, 人力资源、工会、离退休管理;

马志强 (1990年—), 男, 汉, 甘肃省会宁县, 综合业务员, 本科, 人力资源、工会、离退休管理。

情况来制定相关教育内容与方法,并且要根据企业发展特点与员工需求来设计合理的教育内容。最后,要注重通过思想政治教育来提升员工思想政治觉悟。在日常工作中,要结合员工实际情况来开展相关教育活动,如召开集体会议、组织培训等方式来提高员工对思想政治教育工作内容与形式的认知程度^[3]。

(二) 优化人力资源管理部门结构

电力企业在实际发展过程中需要高度重视人力资源管理部门建设与管理工作。首先,要加强人力资源管理部门人员的培训力度。由于人力资源管理部门在企业发展过程中发挥着重要作用,所以企业在实际发展过程中需要不断强化人力资源管理部门人员培训力度与培训质量。其次,要充分利用现代化信息技术来提高人力资源管理部门人员的综合素质与技能水平。随着现代化信息技术在人力资源管理中的应用力度不断增强,人力资源管理也需要积极学习并掌握现代化信息技术。最后,要为人力资源部门人员提供良好的工作环境和优质服务条件^[4]。

(三) 注重员工绩效考核制度建设

新时期背景下我国电力企业在发展过程中需要高度重视员工绩效考核制度建设。绩效考核制度在企业发展过程中具有重要作用。通过绩效考核制度可以有效提升员工对企业发展的认同感与归属感;通过绩效考核制度还可以为电力企业提供更加优质、高效的服务;通过绩效考核制度还可以为员工提供更加公平、公正的晋升机会与工作环境;通过绩效考核制度还可以有效提升企业内部各部门之间合作水平与效率;通过绩效考核制度还可以有效提升员工工作积极性与主动性;通过绩效考核制度还可以为电力企业提供更加丰富、多样化的人才选择方式^[5]。

(四) 重视企业文化建设

在实际工作中,我国电力企业需要高度重视企业建设工作,通过打造优秀的企业文化来增强员工凝聚力与向心力。首先要构建出优秀的企业文化氛围,从而提高电力企业内部凝聚力与向心力;其次要重视树立优秀的企业形象,这样才能吸引更多优秀人才加入电力企业中来;最后要重视将优秀的精神文化融入企业日常管理中去,这有助于促进电力企业稳定发展与进步。

三、提高思想政治教育工作的效率

政工工作的开展,可以通过思想政治教育的方式,加强企业员工的思想政治水平,从而提高企业员工的整体素质。在实际工作中,政工人员要充分发挥自身的优势,对员工进行正确引导,帮助员工树立正确的人生观、价值观与世界观。与此同时,政工人员还要不断加强自身道德素养的提升,做到以身作则。另外,还要为员工营造良好的工作环境与工作氛围。在实际工作中,政工人员要结合企业发展现状与员工需求等多个方面因素,制定科学合理的管理制度与体系,保证政工工作能够顺利开展。同时,在开展政工工作时,政工人员还要以实际情况为出发点,积极转变传统思想政治教育方式与方法,实现教育内容与形式的创新^[6]。

(一) 制定完善的管理制度

首先,电力企业要建立完善的管理制度,为政工工作的开展

提供保障。通过制定完善的管理制度来保障政工工作的有序开展,提高企业员工的工作积极性,促进企业发展。另外,建立完善的管理制度还能够提高员工的凝聚力,使员工能够将企业视为大家,从而激发员工工作积极性。其次,电力企业要建立健全的培训体系与奖励机制。在进行员工培训时要根据不同岗位员工的实际情况来制定不同培训方案,并且对员工进行相应的考核,在考核过程中要充分考虑到员工对知识与技能学习的需求,将员工分为初级、中级与高级三个等级,并对不同等级的员工采取不同的培训方式。在对员工进行培训时可以采取现场授课、案例分析等多种教学方式来提高培训质量与效果。最后,还可以对企业内部优秀员工进行奖励,在一定程度上提高企业内部凝聚力^[7]。

(二) 注重员工的思想教育

员工是企业的重要组成部分,因此,在实际工作中,电力企业政工人员要想提高政工工作效率,就要注重对员工的思想教育。在开展思想政治教育时,要结合员工的实际需求与心理特点,为员工提供相应的帮助与指导。例如:在对员工进行思想政治教育时,可以邀请政工人员与员工进行交流沟通。通过交流沟通,可以了解员工在工作过程中所遇到的问题与困难,从而更好地解决问题。另外,在进行思想政治教育时,政工人员还可以通过举办文化活动来吸引员工的注意力,使其能够积极参与其中。通过开展文化活动来丰富员工的精神世界,提高员工的思想境界。此外,企业还可以在企业内部举办一些文化展览、文化讲座等活动,增强员工对企业的认同感与归属感。

(三) 加大对员工的培训力度

企业要想提升自身的发展,就要加大对员工的培训力度,帮助员工提升自身的综合素质。因此,电力企业要不断加大对员工的培训力度,对员工进行综合素质与技能的提升。例如:在对员工进行岗前培训时,政工人员要充分发挥自身的优势,以实际情况为出发点,对员工进行思想政治教育,提高员工对企业的认同感与归属感。另外,还要重视对员工的素质培训工作,帮助员工不断完善自身综合素质。除此之外,还要加强对企业文化理念与管理制度的宣传与学习工作。通过这样的方式来提高电力企业内部员工的凝聚力与归属感。从而使员工在工作中能够充分发挥自身的优势,提高电力企业在社会上的竞争力^[8]。

四、充分利用互联网技术

在当前的时代背景下,互联网技术得到了快速发展,给各个行业带来了巨大的影响,也促进了人们生活方式与思维观念的转变。电力企业在进行政工工作与人力资源管理融合的过程中,需要充分利用互联网技术,通过网络平台为员工提供相关的学习资料与信息,丰富员工的业余生活,并利用网络平台开展有关政工工作的知识讲座等活动。这样不仅可以增强员工的综合素质与能力,还可以实现政工工作和人力资源管理之间的有效融合^[9]。

综上所述,电力企业在实际工作中,需要重视政工工作与人力资源管理之间的融合,实现二者之间的协调发展。在实际工作中,要充分利用互联网技术来丰富员工业余生活与提升自身综合

素质。同时利用网络平台开展一些关于政工工作与人力资源管理之间的知识讲座等活动，实现政工工作和人力资源管理之间的有效融合。

五、坚持以人为本原则

电力企业在进行政工工作与人力资源管理融合的过程中，需要坚持以人为本的原则，关注员工的需求与心理状态，为员工提供更多的发展空间与发展机会，提高员工的综合素质与能力。首先，电力企业需要将职工作为主要管理对象，重视对职工的思想政治教育，对职工进行思想政治教育是提升企业政工工作质量的关键。最后，电力企业在进行政工工作与人力资源管理融合时需要注意对职工的心理素质进行培养，为员工提供良好的心理素质环境。

（一）坚持政治工作与业务工作相结合

电力企业在开展政工工作的过程中，需要坚持政治工作与业务工作相结合，将二者有机地融合起来。在实际的工作中，电力企业可以通过开展思想政治教育活动，不断地提升员工的综合素质与能力。在开展思想政治教育活动过程中，可以结合企业的实际情况，针对员工开展思想工作，在提高员工思想素质的同时，还可以增强员工对企业的认同感与归属感。电力企业在进行政工工作与人力资源管理融合的过程中，需要将二者有机地融合起来，从多个方面入手进行改革创新。例如：在企业开展职工技能培训或者员工晋升培训等活动时，需要充分考虑到员工的实际需求。可以邀请有关专业人士对员工进行相关技能培训或晋升

培训活动。这样不仅可以提升员工的专业技能与综合素质，还可以增强员工对企业的归属感与认同感，为电力企业的可持续发展提供有力支持^[10]。

（二）坚持以人为本，建立健全政工人员与人力资源管理人员的交流沟通机制

政工工作和人力资源管理在工作目标和内容方面存在很大差异，在实际的工作中，需要坚持以人为本的原则，建立健全二者之间的交流沟通机制，实现政工人员与人力资源管理人员的有效融合。在具体的工作中，需要坚持以人为本的原则，真正地做到以人为本，保证员工在实际工作中得到充分的尊重和理解，调动员工的积极性与主动性。同时也要做到以人为本，保障员工的合法权益不受到侵犯。通过建立健全二者之间的交流沟通机制，可以有效地提高员工对政工工作与人力资源管理之间关系的认识程度，并通过交流沟通机制来促进二者之间的协调发展。同时也可以更好地调动员工参与政工工作和人力资源管理工作中的积极性与主动性。

六、结语

电力企业政工工作与人力资源管理的有效融合对于提升企业的管理水平和员工的整体素质具有重要意义。通过加强员工的思想政治教育和职业道德建设，提高员工的工作积极性和创造性，优化企业的人力资源管理策略，以及提升企业的整体管理水平，可以实现企业的可持续发展和社会贡献的最大化。

参考文献

- [1] 杨成燕. 电力企业人力资源管理工作创新探讨[J]. 产业科技创新, 2023, 5(05): 114-116.
- [2] 王勇. 企业政工工作与人力资源管理的有效融合[J]. 现代企业文化, 2023, (16): 125-128.
- [3] 王国亮. 企业政工工作与人力资源管理的问题探究[J]. 现代企业文化, 2023, (07): 148-150.
- [4] 苑龙. 政工工作在国有企业人力资源管理中的作用[J]. 现代企业文化, 2023, (03): 136-138.
- [5] 张宁. 政工工作与人力资源管理的相关探索[J]. 江汉石油职工大学学报, 2023, 36(01): 80-81+85.
- [6] 史瑜萍. 企业政工工作与人力资源管理的问题探究[N]. 山西科技报, 2022-12-22(B06). DOI: 10.28712/n.cnki.nshxk.2022.000906.
- [7] 张舒昕. 企业政工工作与人力资源管理的有效融合[J]. 营销界, 2022, (17): 146-148.
- [8] 蒋孟玲, 徐晏宝, 许庆贺. 政工工作与人力资源管理的相关探索[J]. 现代企业文化, 2022, (18): 124-126.
- [9] 闫晓芬. 浅谈政工工作在国有企业人力资源管理中的作用[J]. 中外企业文化, 2022, (04): 232-233.
- [10] 郑晓晶. 施工企业人事政工管理工作研究[J]. 商业文化, 2022, (02): 84-85.

数据驱动的销售门店运营管理模式探究

陶子

电子科技大学, 四川 成都 610000

摘 要 : 当前,运营数据在销售门店运营管理中发挥的作用越来越突出。销售门店可以在数据的支持下,制定科学的决策、优化配置资源,进而提高市场竞争能力。本文将分析数据驱动的内涵,探讨数据驱动的销售门店运营管理模式的应用意义,提出数据驱动的销售门店运营管理策略,即推出“线上+线下”的融合服务、优化顾客的消费体验、用数据进行科学决策、加大员工培训力度、做好数据安全保护工作,以期提升销售门店的运营精细化、高效化水平。

关 键 词 : 数据驱动;销售门店;运营管理模式

Exploration of Data-Driven Sales Store Operation and Management Model

Tao Zi

University of Electronic Science and Technology of China, Chengdu, Sichuan 610000

Abstract : Currently, operational data is playing an increasingly prominent role in the operation and management of sales stores. With the support of data, sales stores can make scientific decisions, optimize resource allocation, and improve their market competitiveness. This article will analyze the connotation of data-driven, explore the application significance of the data-driven sales store operation and management model, and propose data-driven sales store operation and management strategies, namely launching “online + offline” integrated services, optimizing customer consumption experiences, using data for scientific decision-making, strengthening employee training, and ensuring data security and protection, in order to enhance the refined and efficient operation of sales stores.

Keywords : data-driven; sales store; operation and management model

引言

数字化背景下,销售门店若仍然依赖管理人员的个人经验、直觉进行运营管理,就难以在复杂多变的市场环境中取得理想的发展成绩。销售门店的运营管理不能局限于传统的流程与模式,而要与时俱进地融入现代科技元素。销售门店重视数据驱动的价值,有效运用大数据技术收集、分析海量的数据,并将数据背后的深层次信息挖掘出来,可以提高决策制定的质量。在数据驱动的支持下,销售门店可以把握好市场的动态、明确客户的需求和提高资源配置的合理性,实现长远发展。

一、数据驱动的内涵

数据驱动是一种以数据为中心进行决策、运营的策略,强调管理人员依赖数据分析、解释经济现象,而不能依赖直觉或个人经验。这种策略可以减少个人主观偏见带来的误差,从而能提高决策的客观性。^[1]数据驱动的核心要素包括以下方面:一是数据收集。数据收集是数据驱动的基础。管理人员要从多个渠道收集数据,如销售记录、客户反馈、外部市场研究、社交媒体等。二是数据分析。收集到的数据必须经过清洗、整理、分析,才能发挥价值^[2]。三是决策与行动。管理人员要在相关数据的支持下优化产品设计、调整营销策略。

二、数据驱动的销售门店运营管理模式的应用意义

(一) 提升决策效率

通过收集与分析商品销售数据、顾客购买行为数据和市场化数据,销售门店可以提升市场洞察能力,从而能制定科学的运营管理策略,有效提高盈利能力^[3]。例如,通过分析广告投放的数据,销售门店可以选择最佳的广告投放渠道,提高产品营销质量。

(二) 优化库存管理

通过收集数据、分析数据,销售门店可以准确地预测不同产品的市场需求量,进而合理安排产品库存,避免出现产品积压或

缺货的情况。这有助于销售门店提高资金周转率，更好地应对市场波动风险。

（三）个性化营销

借助数据分析工具，销售门店可以深入挖掘顾客购买记录、购买行为等数据背后蕴藏的商业信息，能够结合顾客的喜好及需求为顾客提供个性化购物体验，从而能提高顾客的满意度和提升销售业绩。例如，电商平台在数据运营技术的支持下将商品推荐准确性提升到了90%以上，大幅度提高了顾客的满意度与留存率。

三、数据驱动的销售门店运营管理策略

（一）推出“线上+线下”的融合服务

随着科技的发展，大众的购物习惯发生了改变。截至2023年12月，我国的网络购物用户规模达9.15亿人，全国网上零售额达15.4亿元。这表明积极开发网络市场成为销售门店提升销售业绩的重要途径。为了成功推出“线上+线下”的融合服务，销售门店要做到以下几点：一是对目标客户进行定位。销售门店要利用数据分析工具深入剖析目标客户群体，明确目标客户群体的年龄、性别、消费习惯、需求偏好等消费特征，在此基础上制定有针对性的“线上+线下”运营管理方案。二是优化线上与线下平台。销售门店可以选择在淘宝、京东等大型平台上开通专属店铺，也可以利用信息技术自建线上商城。为了更好地吸引顾客，销售门店要将线上店铺设计得简洁、美观，将产品信息详细地呈现在页面中，以及要结合目标客户的心理预期定价。同时，线下实体店的店面要整洁明亮，且要结合目标客户的购物习惯规划产品展区，用舒适的环境、合理的产品布局方式激发目标客户的消费欲望。三是将线上与线下销售融为一体。销售门店要确保线上、线下同一产品的价格相同，避免因产品价格差异而流失客户。此外，要实现线上、线下店铺库存共享。管理人员要及时清货、补货，避免因库存积压而影响销售业绩、因缺货而影响顾客的购物体验。销售门店还可通过线上平台发布实体店的活动信息，如促销活动、店庆活动、新品发布活动等，引导顾客到实体店体验、消费。实体店也可采取措施将线下客户引到线上店铺。四是定期分析线上、线下的运营数据。通过分析线上、线下店铺的客户流量、客户转化率等数据，销售门店可以明确“线上+线下”的运营效果，并根据分析结果调整“线上+线下”的运营方式。

（二）优化顾客的购物体验

首先，要运用数字化零售带给顾客更加便捷的购物体验。一是支持顾客全渠道购物。顾客可以在线上平台下单，销售门店再提供送货上门服务。这种方式可以显著提高顾客的购物便捷性。二是运用数据分析工具进行个性化产品推荐。不同年龄、性别及兴趣爱好的顾客有不同的消费倾向。销售门店可以在深入分析顾客产品浏览数据、购买历史数据的基础上制定个性化产品推荐方案，提高产品销售成交率^[4]。例如，销售门店可以利用RFM模型量化顾客的价值、将顾客精准分类。这一模型可以准确地计算出

顾客的消费频率及平均消费金额，方便销售门店将顾客分为重要挽留顾客、一般价值顾客、一般保持顾客、一般发展顾客。销售门店再根据不同类型顾客的特点制定有针对性的运营管理方案。三是打造互动性强的购物环境。AR、VR等技术可以让顾客直观地看到产品的使用效果。例如，某化妆品线上销售门店支持顾客用AR试妆镜感受产品的使用效果，为顾客更好地挑选适用自己的产品提供了支持，更利于提高产品销售额。其次，要立足购物全过程优化顾客的体验。例如，在销售活动开始前，销售门店可以借助数据分析工具选择合适的广告投放渠道，将产品的品牌信息清晰地展示给顾客，获取顾客的信任；在销售过程中，销售门店可以为顾客提供线上预约服务、体验产品服务和便捷支付服务；在销售活动结束后，销售门店要做好售后服务，切实提升顾客的购物满意度。例如，销售门店可以将顾客的购买记录、维修记录等信息融入电子档案当中，并通过线上、线下渠道收集顾客的意见、建议，更好地改进服务。最后，要将更多数字化工具融入销售服务当中。一是机器人客服。销售门店可以在线上平台推出24小时在线客服服务，以便快速响应顾客的需求和解决顾客遇到的问题。除了人工客服外，销售门店还可设置机器人客服，用数字化服务来提升顾客的满意度。二是社交媒体平台。销售门店可以在社交媒体平台上发布产品促销信息、新品功能介绍信息等，增进顾客对品牌的了解。通过优化顾客的购物体验，销售门店更能在激烈的市场竞争环境中脱颖而出。

（三）用数据进行科学决策

首先，要收集多方面的数据。一是销售数据，包括产品的销售数量、销售额、销售时间等。二是顾客数据，包括顾客的类型、购买产品的频率与金额等。三是市场数据，包括竞争对手的销售情况与市场的发展趋势等。其次，要采用科学的数据分析方法^[5]。一是趋势分析。销售门店可以绘制销售走势图，观察销售数据随时间的变化情况，直观地分析销售额增长或下降的原因。二是对比分析。销售门店可以对比自己的销售数据与竞争对手的销售数据，从而了解自己在市场中占据的地位。通过深入分析竞争对手的销售数据，销售门店可以总结出竞争对手的销售优势，做到取长补短。同时，销售门店可以对比不同产品的销售情况，找出畅销品和滞销品。三是销售漏斗分析。管理人员要跟踪各个销售环节，筛选出潜在客户、意向客户、成交客户，有方向性地提高销售转化率。再次，要可视化展示数据分析结果。相关人员可以将数据分析结果以柱状图、折线图、饼图等可视化工具展示出来，方便决策制定人员明确数据分析情况。最后，要合理利用数据分析结果制定销售策略。一是根据销售趋势制定销售策略。若销售额和入店客流呈上升趋势，销售门店可以考虑设计促销活动或者调整产品价格，进一步提升产品销量。二是根据畅销品和滞销品制定销售策略。销售门店要加大推广畅销品的力度，积极改进滞销品的销售策略。三是根据客户分析结果制定销售策略。销售门店可以向潜在客户推送相关产品的优惠信息，提高客户转化率。四是根据数据分析结果优化销售渠道。对于客户转化率较低的渠道，销售门店要适当减少资金投入量，要将更多资金投入客户转化率较高的渠道^[6]。

（四）加大员工培训力度

数字化背景下，销售门店的员工需要具备以下能力和素质：一是具备数据分析能力。员工要熟练运用数据分析工具分析销售数据，并了解顾客的购买行为，提升销售成功概率。二是能熟练使用各种数字化工具。员工要准确地操作电子商务平台开展销售活动，以及能运用社交媒体将产品促销信息及时推送给顾客。三是具备良好的营销能力。员工要掌握一定的数字营销技巧，如搜索引擎优化、内容营销等，以此提高销售业绩。四是具备良好的职业素养。员工要有责任心，能够按时完成销售任务^[7]。同时，员工要积极主动地学习新知识、掌握新技能。五是具备良好的专业能力。员工要熟悉门店产品的基本信息以及产品品牌文化，能够将产品信息准确地传达给顾客。此外，员工要及时了解所在行业的最新动态和发展趋势。六是具备良好的顾客服务意识。员工要清晰、准确地与顾客沟通，理解顾客的需求，以及能有效解决顾客遇到的问题，用优质的服务增强顾客的黏性。销售门店要根据数字化时代对员工能力、素质提出的新要求设计员工培训方案，加快员工的成长速度。首先，要丰富培训的内容。销售门店要将数字化技能、职业素养、顾客服务意识、专业知识等内容纳入培训范围，促进员工综合发展。其次，要创新培训的形式。销售门店要构建“线上+线下”的员工培训体系。培训负责人可以将包含培训内容的视频、文档等材料在线上平台推送给员工，方便员工随时随地学习^[8]。培训负责人还要设计团队合作、模拟演练等线下培训活动，提高员工的操作能力。再次，要抓住培训的时机。销售门店要在新员工入职、新产品上市、开拓新市场等关键时刻为员工提供专项培训，提高培训的实用性。最后，要完善考核与激励机制。销售门店不仅要考核员工的销售业绩，还要考核员工在社群运营、团队合作中的表现，全面评估员工的工作能力。销售门店还可为积极拓展网络业务的员工提供更高的提成奖励，维

护好这部分员工的工作积极性。

（五）做好数据安全保护工作

数字化背景下，销售门店的销售数据面临被病毒破坏和被黑客窃取的风险。销售门店必须做好数据安全保护工作，才能避免遭受经济损失。首先，要建立先进的数据安全系统。销售门店要实时监控销售数据的访问情况，并严格控制人员的访问权限，避免内部数据被外部人员窃取^[9]。例如，销售门店可以根据员工的职责向员工分配不同的数据访问权限。其次，要保护敏感信息。当员工在内部系统中编辑采购单、销售单，以及下载客户信息时，系统要自动弹出验证窗口，如人脸识别、密码验证等，最大限度地保护敏感信息。销售门店还可加密处理敏感信息。再次，要建立数据备份和恢复机制。销售门店要定期备份数据，避免关键信息丢失而带来负面影响。销售门店还要定期升级防火墙系统、入侵检测系统等，更好地保护数据。最后，要建立安全管理制度。销售门店要根据相关法律法规的要求建立有针对性的安全管理制度，并引导内部员工熟悉安全管理制度的内容，有序推进数据安全管理工作^[10]。

四、结语

数据驱动在销售门店运营管理领域展现出了独特的应用优势，对销售门店制定更加科学、有效的销售策略提供了支持。通过分析相应的数据，销售门店可以提高洞察市场的能力，进而实现长远发展。随着大数据技术的发展，数据驱动在销售门店运营管理中的应用将日渐深入。销售门店必须积极探索提高数据处理与分析准确性的路径，大力开发更有针对性的数据处理与分析模型，才能满足自身的实际运营需要。

参考文献

- [1] 侯莹, 吴毅琳, 白星, 等. 数据驱动选择策略的多目标差分进化算法[J]. 控制与决策, 2023, 38(07): 1816-1824. DOI: 10.13195/j.kzyjc.2021.1957.
- [2] 徐峰, 张彦雨, 龚其国. 大数据驱动下的生产运营管理研究[J]. 数学的实践与认识, 2022, 52(12): 279-292.
- [3] 邵思琪, 钟远光, 陈植, 等. 基于需求不确定性的数据驱动库存管理研究综述[J]. 工业工程, 2024, 27(03): 1-11.
- [4] 曲谱. 大数据驱动用户运营[J]. 软件, 2024, 45(01): 104-106.
- [5] 庞东升. 连锁门店数据驱动运营发展策略[J]. 办公自动化, 2024, 29(01): 17-20.
- [6] 夏庆宁. 汽车连锁服务门店运营管理关键要素分析[J]. 石油商技, 2022, 40 (04): 84-88.
- [7] 邱麦平. 通过全产业链的共享和合作提升门店销售[J]. 现代家电, 2019, (11): 25-28.
- [8] 田小伟. 连锁企业门店运营管理能力提升——评《连锁企业门店营运与管理》[J]. 企业管理, 2018, (10): 122-123.
- [9] 叶亨达. 服装生产企业销售门店的配货策略研究[D]. 广东工业大学, 2018.
- [10] 杨昕. 论国际旅行社连锁门店在校园中的运营管理[J]. 旅游纵览(下半月), 2017, (06): 71.

新形势下电力企业管理的创新策略分析

王森琰, 姜灵灵

国网奎屯供电公司, 新疆 奎屯 832100

摘 要 : 近年来, 随着我国电力市场改革的深入推进, 电力企业所面临的市场竞争也越来越激烈, 而随着新形势下我国电力行业的发展, 传统的电力企业管理方式已经不能够满足新形势下我国电力企业发展的需要, 因此, 电力企业必须不断地对管理方式进行创新和完善, 能够在激烈的市场竞争中占据优势。本文就新形势下我国电力企业管理中存在的问题进行分析, 并就如何促进我国电力企业管理创新提出相关建议。

关 键 词 : 新形势; 电力企业管理; 创新; 对策

Analysis of Innovation Strategy of Power Enterprise Management under New Situation

Wang Senyan, Jiang Lingling

State Grid Kuitun Power Supply Company, Kuitun, Xinjiang 832100

Abstract : In recent years, with the deepening of the power market reform of our country, the power enterprises are facing increasingly fierce market competition, and with the development of the power industry of our country under new circumstances, the traditional management mode of the power enterprise can no longer meet the needs of the development of the power enterprises of our country under new circumstances, therefore, the power enterprises must constantly innovate and improve the management mode. Only in order to take advantage in the fierce market competition. This paper analyzes the problems existing in the management of electric power enterprises in China under the new situation, and puts forward relevant suggestions on how to promote the management innovation of electric power enterprises in China.

Keywords : new situation; electric power enterprise management; innovate; counterplan

在社会各行各业用电需求不断增长的今天, 保障供电企业供电的连续性与稳定性, 是保障各行各业平稳发展的关键。为了顺应时代的发展趋势, 电力企业必须进行相应的经营模式的改革。在新的形势下, 电力公司还需要确保管理的科学性和实效性, 把发展的生命力和综合管理的层次提高到一个更高的层次, 在规范的措施支撑下, 保持电力企业的管理的可靠与高效, 为电力公司的经营和健康发展提供一些参考。

一、新形势下的电力企业经营状况

在新的历史条件下, 科学技术的进步是巨大的, 电力被广泛地运用到了社会各个领域。强化各行各业用电保障, 对于全面提升全社会生产力具有重要意义。在此基础上, 进一步加强对供电企业的管理, 确保供电、电费结算等各项工作都处于一个合理的状态。然而, 从当前的情况来看, 在新的形势下, 电力企业的管理仍然存在着目标导向不准、管理理念单一、管理机制缺失、管理项目混乱、管理模式陈旧、管理风险频发、专业管理人才匮乏等诸多问题, 对新形势下的电力企业管理提出了严峻的考验。为

了解决当前经营中存在的问题, 必须从经营内容、经营工程等方面着手, 制订出行之有效的应对措施。在新的形势下, 电力企业的经营也将继续受计划经济时期的管理方式所影响。与电力公司有关的管理思想和制度都比较传统, 这就导致了电力企业的管理不能满足市场经济发展的需要^[1]。

二、新形势下电力企业管理存在的问题

(一) 管理观念落后

在传统的电力企业管理中, 由于受到计划经济体制的影响,

作者简介:

姓名: 王森琰 (1993.12-), 男, 汉族, 籍贯: 甘肃白银, 单位: 国网奎屯供电公司, 单位所在地: 新疆维吾尔自治区奎屯市, 邮编: 832100, 职务: 中级工程师; 学历: 大学本科, 研究方向: 财务管理、行政管理。

姓名: 姜灵灵 (1973.03-), 女, 汉族, 籍贯: 四川省广安市, 单位: 国网奎屯供电公司, 单位所在地: 新疆维吾尔自治区奎屯市, 邮编: 832100, 职务: 高级会计师, 学历: 大学本科, 研究方向: 财务管理、行政管理。

我国电力企业管理思想落后，很多电力企业管理人员并没有意识到自身管理工作的重要性，也没有意识到人力资源对电力企业发展的重要性。首先，我国一些电力企业缺乏对人力资源的重视程度，导致我国电力企业在发展过程中员工的综合素质较差，影响了我国电力企业管理水平的提高；其次，由于受传统计划经济体制的影响，导致我国一些电力企业管理人员缺乏创新意识和创新能力，导致我国很多电力企业在发展过程中缺乏活力和生机；最后，由于受传统计划经济体制的影响，导致我国一些电力企业在发展过程中缺乏竞争意识^[2]。

（二）管理制度不完善

但是在现实中，很多电力企业管理制度不完善，这严重影响了企业的发展。同时，很多电力企业在管理中没有明确的目标和计划，也没有完善的考核机制。在新形势下，我国电力企业必须完善绩效考核制度，才能够有效地提高员工的工作积极性和工作效率。另外，在新形势下，我国电力企业必须加强对员工培训工作的重视，才能够提高员工的综合素质^[3]。

（三）员工综合素质较低

在我国电力企业发展的过程中，由于受到传统管理理念和管理模式的影响，导致电力企业员工综合素质较低，难以适应电力企业发展的要求。具体表现如下：首先，在员工招聘环节，很多电力企业为了能够找到高素质高学历的人才，就会通过一些不正当的手段来招聘员工。虽然这样可以为企业招聘到一些高素质的人才，但是在这些高素质人才进入到企业后，由于受到传统管理理念和管理模式的影响，导致这些高素质人才并不能够充分地发挥自己的专业技能和综合素质。其次，在员工管理环节，由于受到传统管理模式和管理理念的影响，导致很多电力企业员工在进入企业后并没有被分配到适合自己的岗位上。因此，在员工管理中就会出现一些问题。最后，在员工培训环节中也存在一些问题。目前我国电力企业发展速度较快，很多员工都接受过高等教育和专业培训。只有这样才能促进员工综合素质不断地提高^[4]。

三、新形势下电力企业管理的创新对策

（一）新形势下电力企业管理理念与模式的创新

1. 电力企业管理理念与模式的创新结合

企业管理理念与模式对于电力企业发展的影响十分重要，而在新形势下，我国电力企业要想更好地应对市场竞争，就必须不断地对电力企业管理理念与模式进行创新。首先，在对电力企业进行的管理时，必须将“以人为本”作为根本出发点，将员工作为企业发展的主体和动力，同时也是实现其自身价值的主要载体，只有这样才能充分调动员工的积极性和创造性；其次，电力企业管理模式创新主要是对电力企业经营机制进行创新，使其更加适应现代经济的发展要求。因此在对电力企业进行的管理时，必须建立一套完善的监督体系和激励机制，将电力企业员工的积极性充分调动起来；最后，在对电力企业管理模式进行创新时，还需要对当前我国电力行业发展存在的问题进行深入分析。例如在当

前我国经济快速发展的背景下，居民用电需求也随之增长，因此在对供电企业进行的管理时必须考虑到居民用电需求以及供电可靠性等因素。对于供电企业而言，只有不断地提高供电可靠性才能够保证居民用电的安全性和稳定性^[5-9]。

2. 电力企业创新管理模式

在新形势下我国电力行业发展中也出现了一些问题：首先是由于当前我国社会经济水平的不断提高导致了用电需求量的不断增加，导致我国电网负荷持续上升；其次是由于当前我国电力行业发展中存在着一些不合理因素。例如当前我国电力行业在发展过程中还存在着一些不合理因素，如电网规划设计不科学、电网建设不合理以及电网调度不当等都会导致电网运行出现问题；最后是由于我国在对电力行业进行的管理时还存在着一些不足之处。首先是要健全电力企业内部控制制度。当前我国电力企业在对内部控制制度进行创新时主要是建立健全法律法规、加强制度执行力度、落实监督机制等。例如目前很多国有电网公司都制定了相关法律法规对电网建设进行规范；其次是要创新管理理念。传统的电力企业管理理念已经不能适应当前我国电力行业发展的需要，因此在新形势下进行管理模式创新时必须创新管理理念；最后是要加强人力资源的管理。在对人力资源进行的管理时主要是通过岗位设置、岗位评价以及岗位培训等方式来实现对人力资源进行优化配置。因此在对人力资源进行的管理时必须建立一套完善的考核体系来确保员工工作效率和工作质量^[7]。

（二）完善电力企业内部的管理体系

电力企业内部的管理体系主要是指在电力企业的经营活动中，通过各种措施对各种活动进行协调和组织，从而实现对整个企业经营活动的全面管理。因此，在新形势下，电力企业要想提高自身的管理水平，就必须完善自身内部的管理体系。首先，在电力企业内部建立一个完善的管理体系，可以将各部门之间的职责和权力进行明确划分，从而使各部门之间能够形成一个高效的整体。其次，要对各个部门之间的关系进行合理的协调，以提高整个企业内部各项工作的效率。最后，还要根据企业发展的需要制定科学合理、适合企业发展实际情况的激励机制，从而使员工能够更加积极地投入到工作中去。电力企业要想提高自身管理水平，还必须加强对员工培训工作的重视程度。对于电力企业来说，员工培训是提高员工素质和技术水平最有效的途径之一。首先，电力企业在对员工进行培训时，首先要对培训内容进行确定，其次还要对培训目标进行明确。其次，在开展培训工作时要将培训内容与电力企业自身发展的实际情况结合起来，这样才能使员工能够更好地适应电力企业自身发展所需要的知识和技能^[8]。

最后，在开展培训工作时还要注重对员工职业素养和工作能力培养。在新形势下如何促进我国电力企业管理创新是一个值得电力企业进行深入研究和探讨的课题。在这一过程中电力企业要想实现自身管理水平提高、确保管理目标顺利实现的目的就必须不断地对管理工作进行创新和完善。首先要加强对管理人员相关知识和技能方面的培训。其次要加强对员工思想素质教育和职业道德教育。此外，在开展电力企业内部管理创新时还要注意避免由于工作方式不当而造成经济损失、员工权益受损等问题^[9]。

（三）提高电力企业员工综合素质

电力企业的发展离不开员工的支持，因此，在新形势下，电力企业要不断地加强对员工综合素质的培养。首先，在员工招聘环节，电力企业可以选择那些专业技能水平高、综合素质好的人才，并通过培训的方式提高他们的专业技能和综合素质。其次，在员工的管理中，电力企业可以将他们安排到不同岗位上，让他们参与到电力企业管理中去。同时，为了促进电力企业管理创新，电力企业要建立科学合理的绩效考核制度，将员工的个人利益与企业利益相结合。最后，为了提高电力企业员工的综合素质，可以在日常工作中加大对员工职业素养的培训力度，从而有效地提高员工的职业素养。

（四）加强企业内部成本控制

随着我国电力企业的发展，对电力企业的成本管理工作提出了更高的要求，因此，电力企业必须加强对企业内部成本控制工作的重视程度。首先，要建立起一套科学合理的成本控制制度。由于我国电力企业在成本控制方面缺乏一定的规范性和系统性，因此，电力企业必须制定出一套科学合理的成本控制制度。其次，电力企业要加强对各项成本支出进行严格把关，杜绝不合

理、不规范的支出行为。最后，要不断地提高财务人员的业务素质 and 道德水平。

在电力企业内部成本管理中，要对员工进行严格地考核和管理，将绩效与员工的工资以及奖金进行挂钩，从而有效地提高员工对成本控制工作重要性的认识。除此之外，还要不断地提高员工自身对于成本控制工作重要性的认识程度和工作态度。总而言之，在新形势下我国电力企业想要保持自身的竞争优势，就必须加强对成本控制工作的重视程度和管理力度。只有这样才能在激烈的市场竞争中获得优势地位和发展空间^[10]。

四、结束语

我国电力企业只有不断地对管理方式进行创新，才能够适应当前社会经济的发展，满足社会各界对电力的需求。因此，电力企业必须加大管理创新的力度，要将电力企业管理的重要性充分认识到，在实际的工作中不断地提高管理水平和质量，才能够促进我国电力企业发展。希望通过本文的分析能够对相关工作人员起到一定的借鉴作用。

参考文献

- [1] 陈雅. 新形势下我国企业管理的创新策略分析 [J]. 老字号品牌营销, 2021, (12): 119-121.
- [2] Cohn S. A Firm-Level Innovation Management Framework and Assessment Tool for Increasing Competitiveness [J]. Technology Innovation Management Review, 2013, (October 2013: Managing Innovation for Tangible Performance): 6-15.
- [3] 许洪军, 杨媛珍, 丰峻海, 等. 电力企业低压业扩管理理念创新应用的策略和措施探讨 [J]. 企业改革与管理, 2024, (08): 167-168. DOI: 10.13768/j.cnki.cn11-3793/f.2024.0413.
- [4] 浦丹瑶. 电力企业加强管理模式创新的思路 and 措施探讨 [J]. 企业改革与管理, 2024, (01): 35-37. DOI: 10.13768/j.cnki.cn11-3793/f.2024.0030.
- [5] 付骁. 探索电力企业生产信息化的创新管理——以变电站在线红外检测系统为例 [C] // 中国电力技术市场协会. 2023年电力行业技术监督工作交流会暨专业技术论坛论文集 (上册). 河南京能滑州热电有限责任公司, 2023: 12. DOI: 10.26914/c.cnkihy.2023.049667.
- [6] 李楠. 新形势下电力企业管理现状及优化策略探讨 [J]. 现代工业经济和信 息化, 2023, 13(04): 176-178. DOI: 10.16525/j.cnki.14-1362/n.2023.04.066.
- [7] 赵冰冰, 杨劲松, 黄俊惠, 等. 谈关于电力企业科技项目管理创新的若干思考 [C] // 中国电力设备管理协会. 中国电力设备管理协会第二届第一次会员代表大会论文集. 宁波送变电建设有限公司永耀科技分公司; 宁波永耀电力投资集团有限公司, 2022: 4. DOI: 10.26914/c.cnkihy.2022.009929.
- [8] 陈新慧. 电力企业人力资源管理工作创新研究 [J]. 投资与合作, 2022, (02): 122-123.
- [9] 扈春莲. 电力企业科技创新与管理创新协同机制研究 [J]. 农电管理, 2021, (12): 56-57.
- [10] 何超. 新形势下电力企业班组管理创新路径 [J]. 中国电力教育, 2021, (03): 33-34. DOI: 10.19429/j.cnki.cn11-3776/g4.2021.03.014.

农业社会化服务视角下农村电商赋能小农户 农业生产的机制研究

魏凯月

中国农业大学, 北京 100193

摘 要：农村电子商务是指通过网络平台嫁接各种服务于农村的资源，拓展农村信息服务业务、服务领域，使之成为小农户进行生产生活的得力“电子农具”。本文主要以河北省海西县农村电商发展相关群体为例，探讨分析农村电商的高质量发展，为小农户的生产经营提供何种新型农业社会化服务，并且在此基础上还探讨了小农户在其中得到的生产经营的新“动能”。本文认为，农村电商平台会通过多种方式小农户农业生产农业社会化服务，有利于增强小农户生产经营的能力。

关 键 词：农村电商；农业社会化服务；小农户；农业生产

Research on the Mechanism of Rural E-commerce Empowering Small Farmers' Agricultural Production from the Perspective of Agricultural Socialized Services

Wei Kaiyue

China Agricultural University, Beijing 100193

Abstract： Rural e-commerce refers to the integration of various resources serving rural areas through online platforms, expanding rural information service business and service fields, and making it a powerful “electronic farming tool” for small farmers to carry out production and life. This article mainly takes the relevant groups of rural e-commerce development in Haixi County, Hebei Province as an example to explore and analyze the high-quality development of rural e-commerce, and what new agricultural socialized services it provides for the production and operation of small farmers. On this basis, it also explores and analyzes the new “kinetic energy” that small farmers have gained in their production and operation. This article believes that rural e-commerce platforms will provide socialized agricultural services for small farmers through various means, which is conducive to enhancing their production and operation capabilities.

Keywords： rural e-commerce; agricultural socialization services; small farmers; agricultural production

一、引言与文献综述

在“大国小农”的国情背景下，为小农户提供优质多样的农业社会化服务是促进小农户生产经营的有效路径。但是大部分的小农户还在延续着传统的生产经营方式，不仅生产效率低，而且也无法保证小农户的生产收益，农村电商的兴起有效缓解了小农户农业种植知识缺乏、合作意识不强、销售利益无法保证等难题，并且以线上的方式接受多样化的农业社会化服务，极大地减少了小农户多环节的成本。在调研过程中也发现，小农户有极高的意愿企图通过参与农村电商，提高自己的收益。所以本文以农村电商赋能农业社会化服务的视角，讨论农村电商为小农户的生产经营提供的多样化的新型农业社会化服务，以及小农户在参与农村电商的过程之中生产能力的提高。

经历20多年的持续创新发展，我国在农村电商发展领域已经

遥遥领先，随着数字技术的不断创新，新型农村电商开始向三农领域蔓延，农村电商开始发展成为“新农具”^[1]。但是在传统的农业发展模式下，小农户生产效率不高也无法满足市场的需求，所以随着农村电商渗透到农业全产业链中，对农业资源进行高效利用，有助于解决“三农问题”^[2]。并且农村电商作为改革传统农业经济模式的重要推动力量，借助数字化资源与大数据信息，实现产业结构的优化，促进现代农业体系的全面升级，为农业产业的现代化发展提供多样的现代化技术^[3]。农村电商平台会将各类资源优化处理，促进乡村产业融合，农村电商平台的资源集聚功能，推动工业品下行以及农产品上行，对农业产业结构进行优化调整，提高农业生产的效率^[4]；借助互联网数字技术突破传统农业交易市场中存在的硬性问题，强化了乡村的信息整合能力，使得市场信息公开透明，极大地解决了农产品销售难的问题^[5]。除此之外，农村电商赋能农业社会化服务使之更加方便快捷的融入小农

作者简介：魏凯月（1999.5-），女，汉族，籍贯：山东省济南市，学历：硕士，研究方向：农村电商。

户的生产经营活动之中，农资电商的兴起不仅可以让小农户低价快速购入所需农资，还创新了农技推广模式，推进农业生产高质量转型^[6]。农村电商的高质量发展充分展示了农村电商的多功能属性和利用价值，不仅使得公共服务供给变得多元化更会使得农村电商市场规范有效，农产品流通环节也会更加完善健全，也会通过农村电商的高质量发展转变传统小农户的生产经营观念，成为新时代农村电商发展人才，进行现代化农业生产^[7]。农村电商的发展也极大的促进了农资电商行业的产生和进步，方便小农户的农业生产^[8]。农村电商还可以简化农产品生产环节，促使小农户合作协同，共同获益^[9]。农村电商不断创新电商经营模式，不仅有利于小农户的生产经营，更是可以促进农村经济的发展，进而反哺农户^[10]。

上述研究对于理解农村电商的发展可以为小农户提供多类农业社会化服务有诸多启示，不仅从不同角度展示了如今的农村电商不再单纯的只是一个线上交易的平台，小农户对农村电商的应用范围越来越广泛，而且农村电商也体现在能够提升农业生产的技术、效率和扩展农产品的销售渠道，接受更多的现代农业社会化服务。因此本文从农村电商赋能小农户获取农业社会化服务的视角分析小农户从电商平台享受到的购买服务、生产服务、销售服务以及组织服务，从多个方面深入探讨小农户生产能力的提升情况。因此本文讨论的是农村电商作为新的“电子生产农具”，以不同的服务作用方式提供新型农业社会化服务促进小农户的农业生产。

二、农村电商为小农户提供农业社会化服务的机制

（一）提供购买服务

1. 农资购买：线上低价购买，快递物流配送到家

农产品在生产种植过程中，种子、化肥等是必不可少的农业生产要素。虽说购买权由小农户自己决定，但是选择空间很有局限性。农村电商的出现使得农资产品也可以进行线上购买并且购买之后会快递物流配送到家，农村电商平台会获得更多顾客小农户也会拥有更多选择的空间而且会享受到低价，降低生产成本。农村电商平台通过赋予农资购买服务，降低小农户的生产成本、时间成本以及学习成本，也会加强小农户获取信息、与外界交流的能力，不断提升小农户的农业生产技能，还会促进农业技术的推广。

例如河北省海西县路先生，经营一家农产品交易货站，疫情之后因为好朋友的合伙加入扩展经营一家农资店，以线上流通售卖化肥为主。小农户经过线上线下的对比可自行线上“小黄车”下单，并可以提前确定配送时间、配送地点，还可支持后续化肥使用远程线上指导的售后服务。距离更近一些小农户可以根据短视频发布的定位直接线下咨询购买，线上线下价格保持一致。

2. 农机服务购买：农机服务选择多样化，农业生产效率不断提高

随着现代化技术在农村地区不断推进，应用机械化生产越来越普及，小农户可选择的应用种类越来越多。农村电商不断深入

小农户的生产生活，越来越多的小农户可以借助农村电商平台了解到更多有关农业生产的现代化资讯。拥有农业机械的农民农业合作社、农业企业或者个人会通过农村电商平台拍摄农业机械作业视频进行宣传，小农户可以通过发布视频提供的联系方式联系购买农机服务。

例如山东省临沂市临沭县以种植小麦、玉米粮食作物为主，“人均一亩三分地，户均不过十亩”的种植面积普遍应用机械作业，经调研访谈大部分小农户自行购买种子、化肥之后，联系农机服务耕、播、施、收，在农村电商介入之前小农户仅会在有限的选择范围内与农业机械服务提供者达成合作，农村电商介入农机服务提供之后，小农户可以“货比三家”选择一款专业、高效、价格低廉的农业机械服务供给者。

（二）提供生产服务

1. 知识技术：借助农村电商平台线上学习，方便快捷节省时间

在农村地区普遍面临一个弊端—农村居民文化素质普遍不高，专业农业知识缺乏，绝大部分的种植知识技术都是通过父辈的言传身教以及自己的种植经验所得。借助农村电商平台小农户进行线上学习，一则是节省小农户的时间，二则可以进行反复观看学习，保证及时性。小农户通过农村电商的线上学习，掌握更多现代化的种植专业知识技术，甚至还会实现跨地域学习，极大节省了小农户的学习成本还提升了小农户农业生产的专业性，有助于小农户进行农业生产的进步。

例如河北省海西县种植多肉大棚的李先生，从云南昆明直接拿苗，但是还需要自行嫁接培育优质新鲜的品种，也是经过电商平台自行学习技术不断成熟，还将技术一一教授给工人，扩大自己的大棚基地。两者都是通过线上的自主学习生产技术不断成熟，提高农户自主学习能力的同时，还接受了更为专业的农业知识技术培训，不仅节省了学习成本还会促进新兴农业产业的产生获得“独家”收益，而且学习的现代化农业生产技术更适应“绿色生产”的要求，减少化肥农药的使用保护生态环境。这也顺应农业社会化服务的新要求，农村电商平台让农业社会化服务更加贴近农户、顺应农户。

2. 专业人才：双向成就各类人才，共同助力三农事业

一方面正如上文提到的普通小农户可以借助农村电商平台学习专业的农业技术知识，应用技术成熟之后成为单领域农业技术人才，可以再延续培训将农业技术进行实际推广，还会扩展自己的产业。

另一方面很多掌握其他技能的农村人才会借助农村电商平台发光发热，例如生活博主、摄影博主、美食博主等，会借助农村电商平台分享生活技巧、自然美景、美食制作等。对于久居农村地区的小农户而言也许有很多过人之处却没有展示的机会，农村电商平台的出现让拥有各类技能的农村人才有用武之地，在农村电商平台将三农展示给大众，借此农村地区的各类人才发挥自己的实力，真正宣传三农的同时还增加了自己的获益。三农在发展过程中需要多样化的人才，而农村电商让三农的发展步入新的阶段。

例如河北省海西县某一本土农村电商博主，父母患病家庭条件十分困难，大学毕业之后开始深入接触农产品电商，不断自行学习以提高农村电商的相关技术，对于农村电商行业已经得心应手也成立了自己的工作室，会对想加入农村电商行业的农村居民进行培训，不仅增加自身收入还帮助后续进入农村电商行业的小农户自己开直播销售农产品。如今成为当地文旅形象宣传大使，激励更多小农户借助电商平台改变传统的农业生产经营方式。

（三）提供组织服务

1. 自发组织：借助农村电商平台小农户之间加强联系，合作共赢

在农村地区传统观念的影响之下，小农户进行农业生产大多都是家庭经营维持家庭生计，主要依靠家庭劳动力进行农业生产，也就是自给自足式的生产，大部分小农户缺乏合作意识。小农户群体聚集在农村电商个体、企业周围，在农闲时节兼以打零工增加自己的工资性收入并学习相关的农村电商知识技巧。聚集农户数量增多之后便会形成一个稳定的“农村电商供给”群体，扩大小农户的交流范围，在地缘亲缘基础之上不断向外界扩展，合作意识不断加强，小农户之间交流联系日益密切，涉及农村电商的每一个环节都有小农户合作，增加小农户的经营性收入，甚至还会促进小农户达成异地合作，突破小农户的封闭性与稳定性。

例如河北省海西县某乡镇刘先生经营一家农产品货站，在2015年加入农村电商行业之后货站事业日渐进步，货站扩建、联系客商数量增多、雇佣小农户数量增多等方面的变化可以直接表明刘先生的货站在加入农村电商之后各方面均已不同程度地提高。尤其是与小农户的联系上更加密切，雇佣的小农户都有不同身份，这些小农户们聚集在一起就像是信息交流中心，长此以往刘先生经营的货站借助农村电商平台服务范围变广，不仅是促进农产品流通，还会借助获取的小农户交流信息提供农资、销售、快递物流、农业技术知识等各方面的服务，在提高收益的同时还借助“信息交流展”扩大了自家货站的影响力，吸引越来越多的小农户集聚于此，发挥更多“合作”的作用。

2. 专业组织：规范有效，小农户得到更加专业化的组织服务

农村电商一经兴起，得到国家政府部门、各企业单位以及个体农户的大力支持，随着农村电商越来越普遍应用范围越来越广，对农村电商的管理也日渐规范。2021年商务部、中央网信办、发展改革委联合发布《“十四五”电子商务发展规划》对电子商务的发展作出全面部署，制定电子商务发展战略框架，并大力发展数字技术推动农村电子商务的高质量发展。“规划”期间各级政府单位及相关部门不断提出新的战略措施，各县乡村单位也在积极落实。

例如河北省海西县由农发集团负责推进数字乡村建设的主要内容，专门负责农村电商的相关部门借鉴各地成熟经验在各村建设农村电商运营点并推出运营官这一职业身份，面向小农户群体报名参与，面试选择最佳人选，筛选完毕之后会进行阶段性培训。运营官这一身份简单理解就类似于村庄中的“平民村长”，除了推广运营农发集团旗下的农村电商APP之外还负责乡村治理、乡民服务、文化娱乐等各种各类的村庄服务，由此也是将村庄中的村民组织起来，负责提供各类服务，只要村民有需求就尽量满足实现。

三、讨论与总结

在未来相当长的一段时期内，小农户仍会占中国农业经营者的大多数，小农户的选择很大程度上影响了未来农业生产技术的发展。农村电商日渐成为小农户农业生产的得力工具，但仍有相当数量的小农户不愿意选择农村电商也不相信农村电商会提供可靠的农业社会化服务，目前在推进农村电商提供优质多样的农业社会化服务过程中仍存在困境。

农村电商通过赋予农业社会化服务新的现代化能量，以“农村电商+农业”的方式积极影响着小农户的农业生产，协调各方力量，积极推动农村电商渗入小农户的农业生产之中，为其农业生产提供全方位的线上式农业社会化服务，进行更高效的农业生产，提高收益，按下农村电商发展“快捷键”。

参考文献

- [1] 王小兵, 蔡萍, 等. 全国农村电商发展成就、现状特点、问题与对策建议[J]. 农村工作通讯, 2021 (24): 57-60.
- [2] 刘通. 数字经济背景下农村电商平台创新与发展策略[J]. 商业经济研究, 2021 (19): 141-144.
- [3] 孙可. 数字经济背景下农村电商赋能乡村振兴: 价值意蕴、制约因素与推进路径[J]. 农业经济, 2022 (12): 131-132.
- [4] 宫中怡. 农村电商助力乡村振兴发展研究[J]. 农业经济, 2022.
- [5] 肖国安, 陈谦, 等. 乡村振兴战略背景下我国农村电商发展路径研究[J]. 贵州社会科学, 2022, 394 (10): 161-168.
- [6] 王小莉. 农村电商助推科技振兴乡村作用机制研究[J]. 价格理论与实践, 2023 (02): 166-169.
- [7] 郭凯凯, 高启杰. 农村电商高质量发展机遇、挑战及对策研究[J]. 现代经济探讨, 2022 (02): 103-111.
- [8] 李丽, 李勇坚. 中国农村电子商务发展: 现状与趋势[J]. 经济研究参考, 2017 (10): 52-60.
- [9] 张滢. 农村电商商业模式及其进化分析[J]. 商业经济研究, 2017 (6): 161-163.
- [10] 张党利. 农村电商与农村经济发展关系分析[J]. 商业经济研究, 2020 (10): 131-133.

烟草行业“四员”纪律作风建设中的零售户监督机制研究

谢学军¹, 刘明才¹, 刘志锐², 张力哲²

1. 内蒙古自治区赤峰市烟草专卖局(公司), 内蒙古 赤峰 024000

2. 内蒙古自治区赤峰市红山区烟草专卖局(营销部), 内蒙古 赤峰 024000

摘 要： 作为国家经济的重要组成部分，烟草领域的“四员”队伍纪律建设对于行业的稳健进步和零售户的直接利益至关重要。近期，基层烟草领域不断出现轻微腐败现象，这不仅损害了零售户的权益，也对行业的整体形象和公信力造成了不良影响。针对这一挑战，本研究深度剖析了烟草领域“四员”队伍纪律建设中零售户监督体系的构建。文中详尽阐述了监督体系的构成要素、运作机制，以及监督人员的选拔、培养和管理，并讨论了监督体系对规范“四员”行为和提升零售户满意度的影响。同时，针对现有监督体系的问题，本研究提出了相关策略，旨在增强监督效能，提升监督体系的透明度、公正性、精准性和实际效果。

关 键 词： 烟草行业；“四员”纪律作风建设；零售户；监督机制

Research on the Retail Supervision Mechanism in the Discipline and Work Style Construction of the "Four Members" in the Tobacco Industry

Xie Xuejun¹, Liu Mingcai¹, Liu Zhirui², Zhang Lizhe²

1.Chifeng Tobacco Monopoly Bureau (Company), Inner Mongolia Autonomous Region, Chifeng, Inner Mongolia 024000

2.Hongshan District Tobacco Monopoly Bureau (Marketing Department), Chifeng City, Inner Mongolia Autonomous Region, Chifeng, Inner Mongolia 024000

Abstract： As an important component of the national economy, the discipline construction of the "four members" team in the tobacco industry is crucial for the steady progress of the industry and the direct interests of retailers. Recently, there has been a continuous occurrence of minor corruption in the grassroots tobacco industry, which not only damages the rights and interests of retailers, but also has a negative impact on the overall image and credibility of the industry. In response to this challenge, this study deeply analyzed the construction of the retail supervision system in the disciplinary construction of the "four member" team in the tobacco industry. The article elaborates in detail on the constituent elements and operational mechanisms of the supervision system, as well as the selection, training, and management of supervisory personnel. It also discusses the impact of the supervision system on regulating the behavior of the "four members" and improving the satisfaction of retailers. At the same time, in response to the problems of the existing supervision system, this study proposes relevant strategies aimed at enhancing the effectiveness of supervision, improving the transparency, fairness, accuracy, and practical effects of the supervision system.

Keywords： tobacco industry; discipline and work style construction of the "four members"; retail households; supervisory mechanism

引言

面对烟草领域党风廉政建设与反腐倡廉的严峻挑战，强化“四员”（即客户经理、市场管理员、配送员和内部管理员）的纪律与作风修养变得尤为关键。这些岗位的从业者，作为与零售户直接打交道的核心力量，其行为规范不仅关系到烟草企业的品牌形象与口碑，而且直接牵涉到零售户的实际利益以及行业的长远繁荣。鉴于此，研究如何构建零售户参与“四员”纪律作风监督的体系，对于提高“四员”的纪律作风水平、增强零售户对烟草行业的满意度与信赖度具有深远影响^[1]。本研究的目的是对烟草行业“四员”纪律作风建设的实际情况进行深入剖析，尤其是针对基层烟草局在“四员”纪律作风建设中存在的规范缺失、监督手段单一、外部监督与评价考核机制不足等问题，通过引入零售户监督机制，提出优化零售户监督体系的建议与措施，旨在为烟草行业的健康发展提供有益借鉴。

一、零售户监督机制在烟草行业“四员”纪律作风建设中的应用

（一）零售户监督机制的构建与运作

1. 零售户监督机制的组成要素与运作流程。

零售户监管体系的设立首当其冲的是监管执行者，也就是零售户，作为烟草行业服务的直接受体，他们对客户经理、市场管理员、配送员和内部管理员的服务态度和纪律表现有着最直接的体验和评判^[2]；其次，是建立监管交流体系，利用如企业微信等现代信息技术手段，构建零售商与烟草行业间的沟通渠道，便于零售商轻松地提出反馈和建议；再次，是明确监管的具体内容，这主要涉及“四员”的职责范围和零售户的合理诉求，确立监督的具体项目和评价准则。

在操作流程方面，零售商监管体系依照“参与—反馈—处理—优化”的闭环管理路径进行。首先，通过随机选取方法，选出一定数量的零售户担任纪律作风建设监督员，负责对“四员”进行监督；其次，监督员利用监管平台，定期对“四员”的服务和纪律表现进行评估和上报；然后，进行整改；最终，将整改结果和监管反馈及时传达给零售户，并根据反馈结果实施奖惩措施，从而构建起有效的激励机制和约束机制^[3]。

2. 零售户监督员的选拔、培训与管理。

为确保监管任务的不偏不倚、高效及长期执行，必须打造一整套精准且适宜的挑选体系。挑选程序应当开放且清晰，保障广大零售户的积极参与，全面评估零售户的信誉等级、营业规模、所处区域等多方面因素，采取随机方式选取典型零售户担任监管者。为使监管者能够有效履行职责，需对其进行全面的职业训练。训练内容应涵盖烟草领域的政策法规、监管程序、评审准则以及监管技巧等方面，旨在提升监管者的业务素质与监管效能。构建一套严谨的监管制度，这包括明确监管者的责任与权限，拟定监管工作计划与审核标准，并建立监管者的奖惩体系。通过精准挑选、全面培训以及严格管理，零售户监管者能在“四员”纪律作风建设方面发挥关键作用，助力烟草行业的稳健进步与持续繁荣。^[4]

（二）零售户监督机制对“四员”纪律作风建设的具体影响

1. 监督机制的引入对“四员”行为规范的改善作用。

监管体系借助零售户的积极参与，为“四员”的职业行为施加了更为严苛的监管压力。作为服务的直接接受者，零售户的反馈和评价成为评价“四员”服务水平和职业操守的关键指标。在监管体系的制约下，“四员”的职业行为变得更加标准化，服务态度也更加诚恳，有效遏制了懒政、怠政、滥政以及基层小型腐败行为的发生。此外，监管体系的建立还激励“四员”更加重视与零售商的互动，主动吸纳零售户的意见与建议，进而持续改善服务程序，提高服务水平。综上所述，零售户监管体系的引入不仅强化了对“四员”的监管力度，也促进了“四员”职业纪律和作风的持续进步与完善。

2. 监督机制的实施对零售户满意度的提升效果。

纳入零售户作为监察人员，使他们直接融入对“四员”队伍

纪律和作风建设进行监督的行列，这样零售户的反馈与建议就能更迅速、更确切地传达至责任部门。这一创新机制不仅令“四员”在服务环节中更加重视自身行为准则，有效遏制了诸如“吃拿卡要”等不良风气，而且极大提升了服务的品质与效率。比如，货物配送变得更加迅速，业务指导更加精准，政策传达也更加及时和精确。

二、完善烟草行业“四员”纪律作风建设中零售户监督机制的策略

（一）优化零售户监督机制的设计与运作

1. 提高监督机制的透明度与公正性。

借助透明化的监管程序、确立清晰的监管准则、加大监管成效的公开与回应，能够保障零售户在监管活动中的全面了解和积极参与权利。在此期间，构建独立监管机构或采纳第三方评价机制，对“四员”的举止进行客观、公正的评价，可以有效规避监管流程中的主观倾向和失衡问题^[5]。此外，对监管人员实施系统的职业培训与严谨的审核，增强其业务素质和职业道德，亦是保障监管机制透明公正的核心环节。

2. 增强监督机制的针对性与实效性。

必须准确锁定监管的核心区域和核心步骤，包括烟草产品供应分配、价格区间政策宣讲、规范执法行为、配送时效性等方面，保证监管工作目标明确。通过对监管规范进行细致界定，确保零售户对监管细节和标准有清晰的认识，从而提升监管工作的精准度。此外，注重监管成效的运用，对零售户提出的反馈与建议进行及时的分析与反馈，并将处理情况迅速反馈给零售户，形成完整的管理反馈循环。

（二）加强零售户监督员的培训与激励

1. 提升监督员的监督能力与专业素养。

经过系统培训，监管人员将能更精准地发现“四员”在服务环节中的缺陷与不足，增强监管的精确度和实效性。此外，应激励监管人员深入研究相关法律条文和行业方针，提升他们的法律敏感度和政策理解力，确保他们在监管工作中能够依法行事、公正无私^[6]。同时，搭建监管人员交流网络，促进信息互通和经验互鉴，持续提升他们的专业水平和整体能力。

2. 建立合理的激励机制，激发监督员的积极性与参与度。

作为维护烟草行业纪律作风建设的关键角色，零售户监督员的作用对于提升“四员”纪律作风具有决定性意义。鉴于此，构建一套完善的激励机制显得尤为必要，以此激发监督员的工作热情和参与感，保障监督职能的持续有效执行。

在激励机制的设计上，应全面考量多重要素。首先，制定明确的奖赏体系，对那些表现出色的监督员实施物质与精神的双重嘉奖。此举不仅能增强监督员的工作动力，也能鼓舞更多零售户加入监督行列，营造积极的监督环境。激励机制应采取多元化策略，诸如现金奖励、授予荣誉证书、举行隆重的表彰典礼等，核心宗旨是使监督人员深刻体会到自身的付出与重要性。进一步建立一个高效的反馈机制，实时接纳监督人员的反馈信息及改进意

见。采取定期举办沟通会、实施问卷调查等方法，收集监督人员的意见，对合理的提议立即执行并实施，让监督人员感受到他们工作的成果，从而激发他们更加主动地投入到监督工作中。此外，还需注重对监督人员的培养与指导工作。通过周期性的培训与交流，提升监督人员的监督能力与业务素质，保证他们能够高效地履行职责。通过定期的培训与互动，增强监督员的监督技能和专业水平，确保他们能够有效地执行职责。

（三）构建多元化的监督体系，形成监督合力

1. 整合内外部监督资源，形成监督网络。

烟草公司需构建严密的内部监管体系，确立不同层级监管组织的职能与权力，保障监管流程的规范化执行。同时，鼓励企业内部职员积极投身监管活动，开设举报途径，对违规现象进行揭发和处理，营造全员参与的监管环境。作为烟草公司服务的直接受体，零售户对关键岗位人员的工作纪律和作风建设有着最直接的体验和评判。因此，应当充分利用零售户的监管功能，通过设置零售户监管代表、实施满意度测评等措施，搜集他们对关键岗位人员工作的反馈与建议。另外，也可以利用第三方机构，例如雇佣审计事务所进行财务审计、引入社会监管团体等，对烟草公司的运营和关键岗位人员的工作实施全方位监管。^[7-8]

在整合监管资源的过程中，必须注重沟通和信息交流的重要性。打造一个高效的信息交互系统，实时收集并分析监管活动中发现的问题，为决策制定提供有力的支撑。加强监管机构之间的对话与协作，共同应对监管过程中遇到的新挑战和情况，以实现监管工作的协同进步。除此之外，为了保障监管体系的顺畅执行，必须建立一套严格的责任追究机制。对于那些在监管过程中被发现的问题，应严格按照法律法规进行处理，对责任人员进行责任追究和处罚，以起到警示作用。另外，对于那些在监管岗位

上表现出色的个人或集体，应当给予表扬和奖励，以此激励监管人员的工作积极性和责任心。

2. 加强与其他行业监督机制的协同与配合。

企业内部监控体系主要由烟草领域的纪律监察部门、内管部门、审计部门、法规部门等部门构成。这些部门通过建立规范体系、实施专题审查、处理举报与不满等手段，对关键岗位人员的职业操守进行常规及特定监督。尽管如此，内部监控常常面临信息不对等、监督范围受限等挑战，导致难以做到全方位监控和深入挖掘问题^[9]。

为了克服内部监控的局限性，必须主动融合外部监督力量。作为烟草产业链的直接受益者，零售户对关键岗位人员的服务质量及职业行为有着最直接的体验和评价。因此，将零售户纳入监控体系，利用他们的监督能力，是增强监控效果的关键策略^[10]。通过设立零售户监督职位、构建网络监督平台等措施，我们能够更广泛地搜集零售户的反馈，及时修正关键岗位人员在职业操守上的偏差。在融合内外监控资源时，应重视信息的交流与共享。

一方面，内部监控机构需定期向零售户公布监控进展，吸纳他们的反馈与建议，以便更有效地识别和解决问题；另一方面，零售户也需通过适当的途径向内部监控机构反映问题，提供情报和证据，确保内部监督机构能够迅速介入调查和处理。另外，构建一个全面的监督网络也至关重要。该网络应涵盖管理层次、纪检部门、法规部门、内管部门、审计部门以及零售户监督人员等多个环节，每个环节都肩负着特定的监督职责和任务。通过强化各个环节间的信息交流和协作，我们能够打造一个紧密相连、互为支撑的监督网络，共同促进关键岗位人员职业操守建设的持续深化。^[11]

参考文献

[1] 杨淑琼, 周寅晴. 烟草四员协同考核激励系统模块的设计与实施 [J]. 科技创新导报, 2020, 17(19):3.

[2] 唐树莺, 谢献球, 丁艳, 等. "互联网+"推动烟草商业企业高质量发展研究与实践 [J]. 中国管理信息化, 2021, 024(009):P.115-116.

[3] 唐树莺, 侯杰华, 谢献球, 等. 基于 BPM 和大数据的烟草商业企业"四员"协同方案研究与实践 [J]. 现代商贸工业, 2021.

[4] 徐学庆, 崔舒茜, 魏超, 等. 基层党建工作在卷烟零售领域中作用发挥的应用探索 [J]. 中文科技期刊数据库 (全文版) 社会科学, 2022(6):3.

[5] 王楠. 国有企业服务创新赋能高质量发展的路径探讨——以浙江烟草公司为例 [J]. 企业改革与管理, 2022(11):2.

[6] 杨祖增. 烟草企业完善内部控制制度的探索 [J]. 新理财 (政府理财), 2024, (01):65-68.

[7] 秦晨. 烟草商业企业标准化工作的优化策略探讨 [J]. 企业改革与管理, 2023, (24):14-16.

[8] 张莉莉. 高质量发展背景下烟草企业财务管理体系建设 [J]. 财讯, 2024, (02):124-126.

[9] 龙关君. 新形势下加强烟草企业财会监督工作的思考 [J]. 投资与创业, 2023, 34 (21): 57-59.

[10] 高文军. 新时代加强烟草行业党员队伍建设的思考 [J]. 现代企业, 2022, (07): 66-68.

[11] 张伟. 浅谈如何在烟草企业精准运用监督执纪"四种形态" [J]. 传播力研究, 2020, 4 (01): 166-167.

集团型信息系统统一权限管控与风险管理

杨晓亮

江苏中天科技股份有限公司，江苏 南通 226000

摘 要： 本研究探讨了集团型信息系统中的统一权限管控与风险管理策略，重点分析了集团系统的复杂性及其在权限管理中面临的问题。文章通过设计统一权限管控框架，介绍了权限分配、技术架构选择以及权限生命周期管理的重要因素。同时，深入探讨了权限风险的来源、评估与监控机制，提出了预防策略。研究表明，通过合理的权限管理体系和有效的风险控制策略，集团型企业能够提升系统管理效率，降低安全隐患。

关 键 词： 集团型信息系统；统一权限；风险管理

Group-Type Information System Unified Authority Control and Risk Management

Yang Xiaoliang

Jiangsu Zhongtian Technology Co., Ltd. Nantong, Jiangsu 226000

Abstract： This study explores the unified permission control and risk management strategies in group information systems, with a focus on analyzing the complexity of group systems and the problems they face in permission management. The article introduces the important elements of permission allocation, technical architecture selection, and permission lifecycle management by designing a unified permission control framework. At the same time, the sources, evaluation, and monitoring mechanisms of permission risks were thoroughly explored, and prevention strategies were proposed. Research has shown that through a reasonable permission management system and effective risk control strategies, group enterprises can improve system management efficiency and reduce security risks.

Keywords： group type information system; unified permissions; risk management

引言

随着信息技术的不断发展，集团型企业信息系统在企业管理运营中发挥着十分重要的作用。然伴随着信息系统规模的扩大，权限管理和风险控制的难度也日益增加。权限管控涉及企业内部的访问控制与数据安全，直接影响到业务流程的效率。一个合理的权限管控体系能够减少因权限分配不当导致的安全隐患，有效提升信息系统的管理效率。因此，企业亟须建立统一的权限管控框架，以应对潜在的安全风险，确保系统的稳定运行。

一、集团型信息系统概述

1. 多层次架构与多系统集成特点

集团型企业的信息系统具有显著的多层级架构和复杂的系统集成特点，通常覆盖多个业务单元、子公司、分支机构和外部合作伙伴等多租户多层次的架构反映在信息系统的分布式特征上，使得不同的部门或子公司拥有独立的业务系统和数据库。系统涵盖从研、产、供、销、服等各个业务领域，而每个业务领域的业务系统在系统设计和用户使用上可能都有各自的权限管理需求。例如，财务部门可能需要严格的权限控制，以确保敏感的财务数据

访问控制在有效的管控范围内；销售系统则更强调灵活性，以应对跨区域的销售队伍。^[1]同时，集团型企业往往会涉及不同的供应商，导致集团内的信息系统具有多样性和复杂性，不同平台间的权限管理机制存在较大的差异，异构环境增加了权限管理的难度，也给安全性带来了更大的问题。特别是当各个子公司需要与集团总部进行系统对接时，权限设计理念的不统一会产生数据孤岛效应，阻碍信息的有效共享，甚至增加业务决策中的信息滞后性，增加了 IT 系统集中运维的难度。

2. 权限管控难点分析

由于集团型企业的跨部门和跨地区运作，权限管理需要在不

作者简介：杨晓亮（1986.01—）男，汉族，江苏南通，工程师，本科，研究方向：智能制造。

同的业务单元之间保持一致性，要能够适应各自的业务需求和本地法规。传统的权限分配方式通常依赖于静态规则，即事先为岗位分配固定的权限。但静态权限管理模式在面对复杂多变的业务环境时，显得难以灵活调整。比如，当员工在集团内不同部门间流动时，如何及时更新或收回其权限成为一大难题。如果权限无法及时调整，容易导致权限滥用或越权操作的风险，进而威胁信息系统的安全。特别是在大规模员工队伍中，手动管理权限效率低下，极易出现错漏。^[2]不同系统之间的权限也随业务场景的变化需要微调，传统的手动管理权限难以应对这种对立又统一的复杂场景，难以达到高效的管控，而自动化权限管理工具虽然能够减轻部分工作量，但其复杂的设置和规则管理又给 IT 部门带来了新的负担。

二、统一权限管控框架设计

1. 统一权限管控模型设计

常见的权限管理模型主要包括基于角色的访问控制（RBAC）和基于属性的访问控制（ABAC）。RBAC 是一种较为成熟的权限管理模型，通过为用户分配角色，每个角色对应一组权限，从而简化了权限的管理过程。在集团型企业中，RBAC 可以通过定义不同业务单元、部门和职位的角色，设置标准化的权限分配流程，确保权限管控的一致性。但是，RBAC 模型在应对动态的业务环境时，灵活相对不足。因此，基于属性的访问控制（ABAC）作为补充模型被广泛应用。ABAC 通过用户的属性、环境的属性以及资源的属性来决定是否授予访问权限。例如，系统可以基于用户的工作地点、时间或设备类型动态调整其访问权限，更适合复杂的集团架构，尤其是在需要跨部门、跨地区，甚至跨国的权限管控场景中，ABAC 的优势更加明显。^[3]通过 RBAC 和 ABAC 的结合，企业能够设计出既灵活又统一的权限管控体系，在不同业务场景下实现准确的权限分配。在此框架下，集团级的权限管理往往涉及大面积范围内的操作，因此需要在权限分配时兼顾全局性。权限分层管理可以分为全局权限和本地权限：全局权限由集团总部统一制定和管理，确保在整个集团范围内的权限控制标准化；而本地权限则由各子公司或业务单元根据具体需求进行灵活设置，既能保证权限的一致性，又能灵活应对不同区域业务的具体要求。^[4]

2. 技术架构与工具选择

在现有技术中，统一身份认证管理（Identity Access Management, IAM）和单点登录（Single Sign-On, SSO）是实现集团级权限管理的重要工具。IAM 系统通过集中化管理用户的身份认证、权限分配和访问控制，确保用户在登录任何子系统时都能遵循统一的权限规则。IAM 能够帮助集团企业整合多个异构系统，简化用户身份管理，减少不同系统之间的权限冲突，从而提升信息安全性。SSO 则是集团型企业提高用户体验和权限管理效率的重要手段。通过 SSO，用户只需进行一次身份认证，即可访问集团内所有经过授权的系统，无需重复登录。结合 IAM 系统，SSO 能确保用户的权限在不同系统间保持同步，避免权限错配问题。

同时，SSO 能增强审计，便于 IT 部门记录用户的访问行为。通过集成日志审计系统，企业可以实时监控用户的访问行为，利用大数据分析，识别异常行为或潜在的安全威胁。基于行为的分析（UBA）能够帮助识别异常的权限使用行为，及时发现和预防权限滥用。^[5]

3. 权限生命周期管理

统一权限管控框架的设计要注重权限的授予，必须考虑权限的全生命周期管理，包括授权、变更、回收等环节。在集团型企业中，员工的岗位变化频繁，权限管理需要具备足够的灵活性和自动化特征，以应对员工职责变化所带来的权限调整需求。在传统的静态权限管理模式下，用户的权限通常在入职时确定，在其整个任期内保持不变。为了实现动态授权，企业可以基于实时的行为分析，自动调整用户的权限。^[6]例如，当某个员工在不同的项目或部门之间流动时，系统能够根据其实际工作需求，动态调整其访问权限，确保其只拥有当前岗位所需的最小权限。在实际操作中，企业往往会忽视员工离职或岗位变动后的权限回收工作，导致大量无效的权限继续存在于系统中，增加了安全隐患。企业可以采用自动化权限回收机制，确保在员工离职、岗位调动时，系统能够直接消费人事系统（HRM）产生的事件，经过预设好的代码支持一般业务变更情景，自动注销用户账号或收回其不再需要的权限，重新为其赋予新的角色及权限。同时，企业可以设定权限的过期机制，即权限在一段时间内自动失效，防止长期存在的“僵尸权限”成为潜在的安全漏洞。

三、集团型信息系统权限风险管理

1. 权限风险的主要来源

在集团型信息系统中，权限风险主要来自多个方面，内部和外部威胁并存。内部的权限风险源于权限分配不当、权限过多或冗余，以及权限管理不透明等问题。集团型企业的多层次架构，使得员工在多个系统中拥有不同的权限。当权限分配不合理时，员工可能拥有超出其职责范围的访问权限，从而增加越权操作的可能性，导致敏感信息的泄露。外部风险则主要来源于黑客攻击。外部攻击往往通过网络钓鱼、密码破解等手段获取企业内部账户，尤其是高权限用户账户。一旦黑客获得了账户的控制权，可能会利用企业的弱权限管控漏洞，进行数据窃取或破坏。同时，集团型企业分散的架构增加了外部攻击的潜在入口，尤其是在子公司和外部合作伙伴使用不严格的权限管理时，就会成为黑客的突破口，威胁整个集团的信息安全。^[7]

2. 权限风险评估与监控

为了有效管理集团型信息系统的权限风险，企业需要建立全面的风险评估和监控机制。第一，风险评估。通过对用户角色、权限分配、业务需求和访问行为进行定期评估，企业可以发现权限管理中的薄弱环节。具体来说，企业可以通过权限审计，分析员工的实际权限与其职责是否匹配，评估权限授予是否符合最小权限原则。如果发现有的用户拥有不必要的高权限，则应立即调整其权限设置。^[8]第二，权限监控。通过部署权限监控系统，企

业可以实时跟踪用户的访问行为，尤其是对高权限用户和敏感数据的访问进行重点监控。行为分析技术可以帮助企业识别异常的访问行为，如频繁的夜间登录、异常数据访问请求等。一旦监测到异常行为，系统能及时发出警报且采取反制措施，防止权限滥用。

3. 权限风险的预防与应对策略

企业应严格遵循最小权限原则，确保每个用户只拥有完成其工作所需的最小权限，减少权限滥用的风险，降低权限管理的复杂性。集团型企业可以通过引入自动化权限管理工具，实现动态权限分配，根据用户的工作内容、部门变动或项目需求实时调整权限，确保权限分配始终符合实际业务需求。同时，企业应加强对权限分配和变更的审批流程，确保权限的授予和调整都经过合理的审批。^[9]通过使用自动化的权限审批系统，企业可以加快审批流程，同时提高审批的透明度，避免权限授予过程中的人为疏漏。对于外部攻击的防范，则通过要求用户提供多重验证，如密

码加上动态验证码、指纹等生物识别信息，提高高权限账户的安全性。需要注意的是，企业应定期进行网络安全培训，提升员工的安全意识，防止其成为外部攻击的突破口。在应对权限风险时，企业需要制定完善的应急响应计划。^[10]应急响应计划包括识别权限滥用或攻击的早期迹象、迅速隔离受影响的系统或账户、修复权限漏洞，以及进行事后审计步骤。

四、结语

在信息化发展的背景下，集团型企业的信息系统承载着复杂的业务需求，随着业务规模的扩大，如何在保障信息系统运行的同时，确保数据安全和权限管理的合规性，成为企业管理必须直面的课题。统一权限管控与风险管理作为集团型信息系统的重要组成部分，企业管理人员必须深入思考怎样实现更具弹性、智能化的权限管控体系，以应对日益复杂的内部与外部安全风险。

参考文献

- [1] 李辉. 档案信息化管理存在的风险与安全管理策略研究[J]. 数字化用户, 2022(16): 40-42.
- [2] 李海凤. 信息化环境下应收账款的风险控制[J]. 河北冶金, 2022(12): 87-90.
- [3] 田敏慧, 李俊霖. 集团财务管理中的内部控制体系建设研究[J]. 大众投资指南, 2023(19): 61-63.
- [4] 甄彦芳. 集团型企业母子公司管控权限体系搭建概述[J]. 中国外资, 2021(4): 34-35.
- [5] 丛飞荣. 国有集团公司财务管理与风险管控探讨[J]. 中国集体经济, 2021, (31): 154-155.
- [6] 黄文斌. 利用信息化手段强化加管系统特殊账号权限管理的实践[J]. 信息系统工程, 2021(9): 3.
- [7] 梁冬冬, 魏鹏. 证券公司权限与管控——全面风险管理第一道防线[C]// 创新与发展: 中国证券业2017年论文集. 2018.
- [8] 李桐. 基于风险原理和信息化的企业安全精细化管理研究[D]. 天津理工大学, 2015.
- [9] 佚名. 统一信息系统业务权限管理方案[C]// 创新与发展: 中国证券业2012年论文集. 2012.
- [10] 甄彦芳. 集团型企业母子公司管控权限体系搭建概述[J]. 中国外资, 2021(4): 34-35.

浅谈烟草商业企业推进业财融合中 存在问题及对策探究

张亚凤, 冯学文, 刘凤燕

内蒙古自治区烟草公司赤峰市公司, 内蒙古 赤峰 024000

摘 要：烟草行业是我国市场经济的重要组成部分，在整体经济的发展中占据着不可替代的位置。在新的时代背景下，烟草商业企业财务管理亟需现代化改革，业财融合是企业未来财务管理的重要方向。烟草商业企业构建有效的业财融合体系，能够显著提高烟草商业企业的财务管理水平，提升企业风险管理能力，助力企业转型发展，有利于实现国有资产保值增值。文章针对烟草商业企业推进业财融合的重要意义进行了深入探讨，并分析了推进业财融合战略存在的问题，提出了优化业财融合的对策，旨在促进企业财务管理能力的全面提升，以期为企业提供借鉴参考。

关 键 词：业财融合；烟草商业企业；财务管理

Discussion on the Problems and Countermeasures in Promoting the Integration of Industry and Finance in Tobacco Commercial Enterprises

Zhang Yafeng, Feng Xuewen, Liu Fengyan

Inner Mongolia Autonomous Region Tobacco Company Chifeng City Company, Chifeng, Inner Mongolia 024000

Abstract： The tobacco industry is an important component of China's market economy and occupies an irreplaceable position in the development of the overall economy. In the new era, tobacco commercial enterprises urgently need modernization reforms in financial management, and the integration of business and finance is an important direction for future financial management. Constructing an effective business-finance integration system for tobacco commercial enterprises can significantly improve their financial management level, enhance their risk management capabilities, facilitate their transformation and development, and help realize the preservation and appreciation of state-owned assets. This article delves into the significance of promoting business-finance integration for tobacco commercial enterprises, analyzes the problems existing in advancing the business-finance integration strategy, and proposes countermeasures to optimize business-finance integration. The aim is to comprehensively enhance the financial management capabilities of enterprises and provide reference for other enterprises.

Keywords： business-finance integration; state-owned enterprises; financial management

在新时期背景之下，烟草行业的财务管理转型步入了一个关键阶段。为了实现对财务资源的有效管理和运用，企业的财务工作的重心将不得不由传统会计向管理会计进行转变，从而为公司的战略发展和业务增长提供有效的助力。业财融合是支撑企业战略转型的重要抓手，财务部门作为企业天然的数据中心，不应该独立于业务运营的功能，只有与业务部门建立无缝衔接和互动、紧密配合，才能为烟草商业企业创造应有的价值。由此看来，业务与财务的深度整合已成为烟草商业企业财务管理转型升级的必经之路。

一、业财融合的内涵

业财融合，简而言之就是业务与财务的互联互通，即在企业的经营管理过程中，打破企业财务部门和其他职能部门间的管理壁垒，促进企业整体效益的提升，实现 1+1>2 的联动效应。通过业务与财务之间的管理协同和衔接，提升企业经营管理的成效，进一步为企业战略目标的达成提供助力支持。

二、推进业财融合的重要意义

（一）有利于提高烟草商业企业财务管理效能

烟草商业企业的财务管理重视以价值为核心的管理理念。相比于传统的财务管理模式，业财融合环境下的财务管理更好地兼顾了烟草企业中各部门的权益，企业财务部门能直接参与到营销业务、专卖业务、物流业务等部门的具体操作，更加准确识别潜

在的风险之处并能做出更客观且有针对性的财务管理决策,随着决策能力的不断提高,进一步形成良好的内部协作氛围,对烟草商业企业未来的长远发展有积极的推进作用。^[1]

（二）有利于提高烟草商业企业的风险管控水平

市场环境日新月异,烟草商业企业承担越来越多的投资与经营活动中的各种风险^[2]。此前,烟草企业在开展财务工作时,尤其关注财务风险的防范与控制,通常对经营风险管理的重视程度相对较低。在业财融合的环境下,财务人员能够对企业各类业务风险建立更加全面的认识,可以更加准确地、系统地对业务层面的风险类型加以监督,开展有效防范措施,从而全方位地提升烟草商业企业的风险管理水平。

（三）有利于促进烟草商业企业资源的优化配置

在业财融合环境之下,烟草商业企业可以将业务数据与财务指标进行有效结合,进而对自身的资源需求有准确的认识、准确定位资源的潜在性风险、了解资源的使用情况等。烟草商业企业立足于业财融合策略之下,能够更加合理地统筹自身资源,提高资源使用的效率,有效释放资源潜力、能够充分发挥资源配置效用,从而有效降低了烟草商业企业的经营成本,提高烟草商业企业的经济效益。

三、烟草商业企业业财融合应用中存在的问题

（一）缺乏复合型人才

分析我国烟草商业企业的发展情况,尤其是中小烟草企业的财务团队构成,我们可以发现,大多数人从事的是传统的会计工作,而能够深入参与业务流程、推动业务发展的管理型财务人员却很少^[3]。一方面,财务部门被定位为职能部门,工作重点往往集中在费用报销、税务申报、会计核算、报表编制等方面,这使得很多人认为企业的财务管理责任完全由财务部门承担。另一方面,由于财务人员无法深入参与业务流程的每一个环节,也不具备公司的整体风险预防和控制意识。这种情况极大地阻碍了企业业财融合的积极推进,而复合型人才之匮乏已成为阻碍财务与业务融合发展的关键因素。

（二）信息化建设落后

在烟草商业企业深化改革和转型发展过程中,信息技术建设被视为关键推进器,必然要依据企业的实际经营情况因地制宜地采取信息化建设。目前不少企业在信息化进程中逐渐呈现出模块化、碎片化的现象,这主要反映在各个部门的业务操作系统彼此割裂、相互独立,缺乏核心业务数据的联通。例如,财务部门使用独立的会计核算软件,而销售部门使用独立的销售系统,物流部门使用另外的物流辅助系统等,导致不同业务模块的数据标准存在偏差,无法实现有效的信息整合。由于在信息化实施过程中遇到的诸多挑战,导致当前许多烟草商业企业的信息化建设水平严重滞后于企业的成长规模和发展需求。^[4-5]

（三）考核机制不健全

目前,部分烟草商业企业的考核指标体系比较狭隘,且评估指标的构成相对单一。一方面,每个部门一般单独设立评价标准

和系数,部门成员仅需达成本部门的工作目标,便能轻松应对考核要求^[6]。另一方面,部分烟草商业企业的考核指标聚焦在经营层面的指标上,并未科学制定整体绩效评估体系或未对评估指标的有效性进行合理论证。这种考核机制导致各部门员工主动性仅限于应对各自的考核任务,降低了员工参与跨业务整合的积极性,不利于不同部门之间的有效合作,也没有产生推动业财融合的积极价值。

（四）业财目标存在差异

在烟草商业企业的管理过程中,业务与财务目标常常出现不同步现象,其中业务部门在作出选择时往往倾向于公司业绩增长。财务部门作为企业的价值管理部门,则更加注重企业整体的利益提升,着眼于企业长期发展规划和全面经济运作。目标不一致容易使两个部门的决策发生冲突。如业务部门的决策往往倾向于增进公司的绩效表现,例如提升产品销量、提高卷烟结构、实现关键项目阶段性成果等,可能促使业务部门作出高风险、激进性的决策,而这类决策往往会违背公司整体税利平衡的原则。鉴于业务与财务两个部门在利益出发点存在差异,再加上各自专业的认知差异,不易产生相互理解,诱发了沟通的困难,从而产生了对彼此的不解甚至是质疑,制约了业财融合发展的顺利推进。

四、烟草商业企业推进业财融合的对策

（一）加强队伍建设

人才是烟草商业企业实现高质量发展的根基。因此,要想在业财融合方面取得成绩,必然要强化人才建设,提高队伍综合素养。一是聚焦业务学习,提高专业技能水平。通过集中业务培训、个人自学两个层面。加强对财会人员的实时培训,培养财会人员的全局意识、创新思维、专业意识。充分发挥“传帮带”作用,快速培养新人成长。鼓励新入职的财务人员参加职称考试,营造“比、学、赶、超”的良好氛围。二是聚焦实践学习,提高综合素质水平^[7]。实施业务与财务深度融合的战略,提高管理会计在财务队伍中的比重,提升财务部门人才梯队建设,选派优秀的财会人员“走出去”开阔视野,通过轮岗锻炼对青年财务人员压担子,提升财务人员对公司业务的理解与把握,锻造一支“忠诚、专业、担当、廉洁”现代化复合型人才,打造专业化的业财融合队伍。

（二）推进一体化信息系统建设

信息化建设在提升烟草商业企业财务管理方面扮演着极为关键的角色。烟草商业企业要实现业财融合,亟须建设一整套完整的信息化平台,打通业务与财务数据传输、监管的关键节点,建立业务到财务的全过程数据链条和反馈机制。以内蒙古烟草商业企业为例,围绕“上云、用数、赋智”的主导原则,在统一的行业平台框架中,打造了符合内蒙古烟草实际的数字化、智能化的省级财务管理系统。此系统横向连接各业务系统,纵向贯通各级企业,推进系统高度集成,实现数据协同共享,为推动行业财务数字化转型、建设现代业财融合体系提供有力支撑。

（三）完善业财融合考核机制

在业财融合管理过程中,应当建立科学的绩效考核体系。对

于烟草商业企业而言，拟定绩效评价标准时需兼顾财务及业务多方面因素，并将相关指标与业务、财务具体工作相结合，企业管理层在制订绩效指标时应该对“业财融合”的成效进行量化设计，最大程度减少主观性评价因素。比如，对各业务部门预算执行率建立考核机制，将预算执行率纳入经济业绩考核体系中，实施年度预算自评模式，从预算管理过程和效果两个维度进行自查评分，实现以预算促考核、以考核促预算的闭环管理。同时应根据既定规范对在“业财融合”中表现不配合甚至产生阻碍的单位与个体给予适当性惩戒，优化企业内部沟通机制，提升业务与财务部门之间的合作效率，以促进“业财融合”工作的良性与可持续发展。

（四）完善企业组织环境

首先，烟草商业企业要高度重视“业财融合”工作，财务部门应该充分发挥财务作为天然数据中心的优势，发挥预算对目标任务和资源配置的引导作用，推进业财融合，发挥财务服务业务、创造价值的作用^[8]。一方面，优化沟通渠道，既要加强纵向沟通，又要重视横向沟通。与业务部门建立协作机制，加强对公司整体费用的掌握，与营销、物流等业务部门协同规划，统一采

购、销售确认节点的数据口径，持续测算年度税利情况，为公司经营平稳运行凝聚整体合力，为圆满完成税利目标提供保障^[9]。另一方面，需要进一步完善推进业财融合的内部管理制度，以制度为抓手促进各业务单元间的协同合作。比如，加强预算管理，构建纵横贯通的预算管理体系。在整合框架下，预算体系应覆盖烟草经营领域各业务条线、各职能部门。完善预算管理机制，聚焦“事前精确预测、事中及时控制、事后精准分析”原则，以提高预算的精确性和适用性，进而激励业务的有效增长。^[10]

五、结语

总而言之，在新时代的大背景之下，烟草商业企业通过将业务运营和财务管理紧密结合，实现了优化资源配置、降低风险并提高管理效能。下一步，将在企业战略规划指引下，继续探索加强与业务协同的举措，不断改进和优化财务管理模式，保持经济平稳运行，发挥财务服务业务、创造价值的作用，为烟草商业企业的发展创造更加稳健的财务基础。

参考文献

[1] 张华. 业财融合背景下国企财务管理优化策略[J]. 投资与创业, 2023(8):89-91.
[2] 万旋. 预算定额管理在烟草商业企业中的应用研究[J]. 中国总会计师, 2023,(12):78-80.
[3] 谢志华, 杨超, 许诺. 再论业财融合的本质及其实现形式[J]. 会计研究, 2020(7):3-14.
[4] 秦晨. 烟草商业企业标准化工作的优化策略探讨[J]. 企业改革与管理, 2023,(24):14-16.
[5] 杜东旭. 浅析烟草商业企业业财融合中存在的问题及应对举措[J]. 全国经济流通, 2019(25)40-41.
[6] 万旋. 基于业财融合的烟草商业企业财务管理创新[J]. 财会学习, 2023,(33):37-39.
[7] 胡晓波. 推进企业业财融合的问题及对策[J]. 决策咨询, 2019(24):20-21.
[8] 王斌. 论业财融合[J]. 财务研究, 2018(3):3-9.
[9] 吴晓莹. 烟草商业企业财务风险成因与应对[J]. 会计师, 2023,(23):44-46.
[10] 苏慧萍. 基层烟草商业企业财会监督体系现存问题和解决策略[J]. 投资与创业, 2023,34(20):46-48.

上市公司利润表的列报重塑与盈利信息提升

邓海鑫

中国建设银行广州审计分部, 广东 广州 510000

摘 要： 本文针对现行利润报表格式，分析指出其存在的两大问题，并就其解决之道提出了重新塑造利润报表格式设想。重塑后的利润报表格式不仅有利于提高盈利信息质量，还能客观地衡量管理层的经营业绩，提高他们加大对公司未来增长潜力的投资积极性。

关 键 词： 盈利信息；销售毛利率；业绩考核

Reshaping the Presentation of Profit and Loss Statements of Listed Companies and Enhancing Profit Information

Deng Haixin

China Construction Bank Guangzhou Audit Branch, Guangzhou, Guangdong 510000

Abstract： This article analyzes and points out two major problems in the current format of profit statements, and proposes a solution to reshape the format of profit statements. The reshaped profit report format is not only beneficial for improving the quality of profit information, but also objectively measuring the management's business performance and increasing their investment enthusiasm for the company's future growth potential.

Keywords： profit information; sales gross profit margin; performance evaluation

虽然现代企业会计理论已经从利润表观转到资产负债表观，但不可否认的是利润表仍然是当今投资者决策分析关注的焦点^[1]。然而，在投资分析过程中，我们发现上市公司现行利润报表格式所提供的信息质量存在两大瑕疵，不仅需要补充增加非经常性损益明细信息来提高会计利润信息质量；而且有些企业管理层从自身利益和资本市场股价需求出发，通过管控品牌广告费投放和研发支出投入，轻而易举地达到调节当年经营利润的目的。故我们有必要对现有利润报表格式的合理性进行探讨，以期更能有效满足投资者科学决策要求，客观地评价管理层的经营业绩。

一、现行利润报表格式存在的弊端

当前上市公司编制的利润报表格式是在财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）格式的基础上，考虑了最近几年修订的企业会计准则变化演变而来，具体格式如上海某药业股份有限公司202X年度利润表所示：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,100,578,391.34	908,008,861.43
营业成本	234,920,645.80	179,850,579.87
税金及附加	11,496,578.04	8,199,170.12
销售费用	594,461,357.95	514,247,464.70
管理费用	58,202,813.59	69,202,374.02
研发费用	79,319,562.82	59,118,892.81
财务费用	-40,046,173.72	-38,821,123.79
其中：利息费用	148,499.73	515,968.40
利息收入	40,337,008.34	39,591,054.30
加：其他收益	11,019,450.07	17,395,107.94
投资收益	4,429,430.05	11,335,053.84

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益	1,589,548.80	-11,934,778.93
信用减值损失	-3,331,601.73	2,176,322.22
资产减值损失	-3,883,623.47	-698,886.93
资产处置收益	-219,132.40	-66,120.83
二、营业利润	171,827,678.18	134,418,201.01
加：营业外收入	23,317.07	2,000.00
减：营业外支出	2,199,958.57	2,815,903.16
三、利润总额填列	169,651,036.68	131,604,297.85
减：所得税费用	29,539,729.00	25,481,551.25
四、净利润	140,111,307.68	106,122,746.60

研读这份利润表，我们发现该利润报表至少存在以下两大问题：

第一：营业利润混合了经营活动与投资活动，很容易扭曲对企业持续经营盈利能力的误判。

诚如大家所知，营业利润是指企业从事生产经营活动中取得

的利润，是企业利润的主要来源，营业利润应该等于营业收入减去营业成本，再减去税金及附加、营业费用、管理费用和财务费用后的金额。而我们现行利润表中的计算项目，不仅包含上述经营活动所列内容，而且包括投资收益、公允价值变动损益、资产减值损失、资产处置收益等属于投资活动相关的损益项目；^[2]此外，利润表中的财务费用主要是企业融资所支付的利息费用和银行存款取得的利息收入。也就是说营业利润包括了经营、筹资和投资三大活动在内的所有损益项目。如果说融资经营是企业常态，利息费用则是经营活动密切相关的合理支出，具有一定的连续性，那么那些涉及投资活动的损益项目，则都属于非经常性损益，由此计算出来的营业利润可持续性很容易被扭曲，而且还会降低投资业务多的公司与其他一般企业之间营业利润可比性。

党的二十大提出：发展新质生产力是推动高质量发展的内在要求和重要着力点。新质生产力有别于传统生产力，涉及领域新、技术含量高、知识密度大，因此，加大企业研发投入是发展新质生产力的抓手。财政部虽然适时完善了利润报表格式，将研发费用从管理费用中抽取出来单独列示，以突显公司的研发投入，但研发费用作为一项费用性支出列示的观念并未因此得到改变。^[3]

而事实上，从财务管理的角度，研发费用并不是一项经营性费用，而是一项关乎企业未来生存与发展的重要投资，它与企业本期经营业务并没有直接关系。当然，站在财务会计的角度，从谨慎原则出发，研发费用是一项风险很高的投资，失败的可能性比较高，特别是一些基础性研究项目，将其在当期实现的利润总额中扣减也是可以理解的。但把一个非经营性费用支出在利润报表中，作为营业利润的一个扣减项目，显然不符合配比原则，它会扭曲管理层当期的经营业绩，甚至在某些职业经理人眼里，必要时还可以成为调节营业利润的一个工具，即当企业完成不成年初的预算目标时，降本增效的屠刀就很容易砍向研发费用，以确保今年营业利润指标的顺利完成，从而影响了企业未来的发展潜力。

与研发费用相类似的另一项支出是企业的品牌广告费用。这里有必要把品牌广告费与产品宣传费区别开来。产品宣传费是针对企业新产品的功效推介而投入的宣传费用，而品牌广告费则是针对企业品牌宣传来展示企业高品质形象，提升企业的美誉度。很多企业品牌广告投入并不是着眼当下的产品促销，而是为了培育公司未来的忠实消费者，将品牌植入人心^[4]。我们常常看到许多国内外名牌产品在中国市场供不应求时，但仍然大量投放品牌广告，为何？树立并维护企业品牌，赢得企业未来消费者持续的信赖！比如中国具有金融与消费双重属性的茅台酒广告，经常出现在中央电视台新闻联播开始前的黄金5秒钟；可口可乐虽然早已在全世界家喻户晓，但仍然不断地赞助各项重大体育赛事，就是这个道理；有些企业投放的广告时，还专门选择用儿童动画代言，目的就是要把自己的品牌植入到现在的儿童观众的心理，将他们培育成未来的忠实消费者。

一个企业偶尔减少甚至停止一段时间的品牌广告投入，对当下企业经营业绩不会产生很大不利影响，但持续地减少这方面投入，它会降低企业品牌在未来消费者心目中的知名度，从而影响到企业未来的产品销售。现代企业大都是聘请职业经理人委托运营管理，每届管理层也都是有一定的任职期限，如何协调好管理层的短期行为与企业

长远发展需求，一直是现代企业管理的重大课题。我们必须正向激励管理层牢固树立品牌意识，积极有效地投资品牌宣传。如果把品牌广告费用从利润报表中的营业利润扣减项目中调整出去，让当年的品牌广告预算执行不会影响到管理层的业绩考核，则是达到这一目的的一种不错选择。若能如此，则能有效地避免管理层通过减少当期品牌广告费用，以达到调节本年营业利润的骚操作。^[5-6]

第二：反映企业产品竞争力强弱的销售毛利，不仅没有在利润报表中单独体现，而且现行财务管理就该指标的计算还具有很大的片面性。

通常，销售毛利是指当一个商品实现销售时，其销售净价与移动平均成本之间的差额。通常销售毛利的高低反映企业产品竞争力的强弱，显示出公司产品议价能力、制造成本的控制能力以及市场占有率大小，是比较不同企业或不同产业间的产品竞争力指标的一项重要指标。

但是，当今市场经济条件下，一般产品不再是供不应求的卖方市场，而是一个充满激烈竞争的买方市场。一个合格产品从工厂生产出来，再到消费者最终选购，整个过程的每一个环节都充满着激烈的市场竞争^[7]。“酒香不怕巷子深”固然体现出好产品的一种超级竞争力，但在大部分产品容易被模仿、越来越同质化的今天，渠道过程中的竞争不容小觑。经典如某品牌的瓶装饮用水，即使我们在非常偏僻的山区、荒芜的沙漠，只要有旅游景点，就能看到它的身影，其渠道铺货能力可见一斑。因此，企业的营销竞争力也是一个企业竞争力的重要组成部分。

纵观一般企业的发展过程，经典企业的营销模式归纳起来大致经历了以下阶段：代理、经销、分销、自营等几个阶段。由于生产企业在不同阶段承担营销义务的不同，比如初创期产品缺乏自己的品牌力，主要靠代理商的品牌及其渠道销售；到了经销阶段，随着自己产品广告宣传的持续投入，虽然自己的产品有了一定的品牌力，但仍然需要借助经销商的渠道进行快速分销；之后，为进一步细化市场，生产企业会将销售重点从经销商开始下沉至分销商，要求直接掌控产品分销网络；最终一些大品牌企业为阻止零售终端的无序竞争，开始布局自营终端，直面消费者，这样既能树立品牌形象、维护产品价格，还能缩短渠道和接近消费者等诸多目的。^[8]

在整个企业的营销发展过程中，生产企业与经销商之间都会围绕着产品供货价格与承担的促销费用进行博弈^[9]。起初生产企业不怎么能承担促销费用，所以让利给代理商比较多，这时的产品供货价格大都比较低；之后由于生产企业逐步增大自己产品的促销费用投入，供应价格也因此会慢慢提高；最终生产企业的供应价格与承担的促销费用大致走出供货价格低开高走、促销费用由低向高双曲线。这一演变过程揭示了生产企业的产品价格不仅仅取决于产品的制造成本，而且还与其承担的促销费用密切相关。

鉴于此，我们在分析企业竞争力时，不能仅仅局限于产品本身的竞争力，它是应该是产品竞争力与营销竞争力相结合的综合竞争力。如何衡量这个企业综合竞争力？我们用了一个综合销售毛利率，以区别于现行大家熟知的产品销售毛利率。综合销售毛利率 = 综合销售毛利 / 销售净收入。这里的综合销售毛利是指产品从生产到销售给最终用户而获取的毛利总额，其计算公式：综合销售毛利

= (销售净收入 - 产品成本 - 税金及附加 - 销售费用)。相比于传统的产品销售毛利, 这里把销售费用作为重要因素考虑进去。^[10]

二、重塑利润报表格式

基于上述分析, 我们将前述某药品上市公司的利润报表格式做了针对性改造如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,100,578,391.34	908,008,861.43
减: 营业成本	234,920,645.80	179,850,579.87
税金及附加	11,496,578.04	8,199,170.12
销售费用	583,532,114.15	508,696,944.62
一、综合销售利润	270,629,053.35	211,262,166.82
管理费用	58,202,813.59	69,202,374.02
财务费用	-40,046,173.72	-38,821,123.79
其中: 利息费用	148,499.73	515,968.40
利息收入	40,337,008.34	39,591,054.30
信用减值损失	3,331,601.73	-2,176,322.22
二、营业利润	249,140,811.75	183,057,238.81
减: 品牌广告费	10,929,243.80	5,550,520.08
研发费用	79,319,562.82	59,118,892.81
资产减值损失	3,883,623.47	698,886.93
营业外支出	2,199,958.57	2,815,903.16
加: 其他收益	11,019,450.07	17,395,107.94
投资收益	4,429,430.05	11,335,053.84
净敞口套期收益	0.00	0.00
公允价值变动收益	1,589,548.80	-11,934,778.93
资产处置收益	-219,132.40	-66,120.83
营业外收入	23,317.07	2,000.00
三、利润总额	169,651,036.68	131,604,297.85
减: 所得税费用	29,539,729.00	25,481,551.25
四、净利润	140,111,307.68	106,122,746.60

重新设计后的利润报表格式共分四个层次: 一是反映企业综合竞争力的综合销售利润; 二是反映企业持续盈利能力的营业利润; 三是反映企业整体盈利能力的利润总额; 四是反映企业完税后归属于股东的净利润。

我们将修订前、后的前述某上市公司报表项目及其指标比较如下:

修订前	本期发生额	上期发生额
产品销售毛利	865,657,745.54	728,158,281.56
产品销售毛利率	78.65%	80.19%
营业利润	171,827,678.18	134,418,201.01
修订后		
综合销售毛利	270,629,053.35	211,262,166.82
综合销售毛利率	24.59%	23.27%
营业利润	249,140,811.75	183,057,238.81

修订前的产品销售毛利率高达80%左右, 修订后的综合销售毛利率只有24%左右, 可见该公司虽然产品竞争力很强, 但综合竞争力与普通药业企业基本相当, 并不具有特别竞争优势。值得我们关注的还有一点, 由于该公司当年研发费用投入增加, 修订前的营业利润增长只有27.83%, 但修订后的营业利润增长变为36.10%, 这对评估公司管理层业绩是一个很好肯定, 起到正向激励作用。

下面我们再比较两家典型的医药上市公司202X年度的数据, 这也是两家规模相当的医药龙头企业, 但这两家公司有各自不同特点:

从公司甲现有的利润表, 我们看到该公司虽然修订前营业利润有63亿之多, 但其中的投资收益就高达46亿, 这给人的感觉是利润贡献主要来自投资收益, 故其营业利润的可持续性是有问题的; 但是, 如果我们用修订后的利润表分析, 剔除了46亿的投资收益和38亿多的研发费用后的营业利润仍然高达近57亿, 占利润总额的94%, 经营利润可持续性不容置疑。修订前产品销售毛利率为48.14%, 明显高于一般医药制造企业, 但修订后的综合销售毛利率却只有24.21%, 与一般医药制造企业的盈利能力相当, 说明其综合竞争力并不十分突出, 但具有规模优势。

公司甲修订前		公司甲修订后	
一、营业收入	39,005,086,602.41	一、营业收入	39,005,086,602.41
减: 营业成本	20,228,269,452.62	减: 营业成本	20,228,269,452.62
税金及附加	234,459,822.60	税金及附加	234,459,822.60
销售费用	9,098,891,842.87	销售费用	9,098,891,842.87
管理费用	3,215,831,901.78	二、综合销售利润	9,443,465,484.32
研发费用	3,834,482,890.21	管理费用	3,215,831,901.78
财务费用	464,062,113.55	财务费用	464,062,113.55
其中: 利息费用	822,534,029.13	其中: 利息费用	822,534,029.13
利息收入	233,727,096.61	利息收入	233,727,096.61
加: 其他收益	327,830,729.80	信用减值损失	74,015,847.49
投资收益	4,623,826,020.43	三、营业利润	5,689,555,621.50
公允价值变动收益	352,298,612.23	减: 品牌广告费 (注)	
信用减值损失	-74,015,847.49	研发费用	3,834,482,890.21
资产减值损失	-829,873,344.00	资产减值损失	829,873,344.00
资产处置收益	-15,418,719.15	营业外支出	288,558,944.57
二、营业利润	6,313,736,030.60	加: 其他收益	327,830,729.80

公司甲修订前		公司甲修订后	
加：营业外收入	28,661,323.81	投资收益	4,623,826,020.43
减：营业外支出	288,558,944.57	公允价值变动收益	352,298,612.23
三、利润总额	6,053,838,409.84	资产处置收益	-15,418,719.15
减：所得税费用	1,066,400,337.55	营业外收入	28,661,323.81
四、净利润	4,987,438,072.29	四、利润总额	6,053,838,409.84
修订前产品销售毛利率	48.14%	减：所得税费用	1,066,400,337.55
修订后综合销售毛利率	24.21%	五、净利润	4,987,438,072.29

注：由于没办法区分品牌广告费与产品宣传费，品牌广告费忽略（下同）。

公司乙修订前		公司乙修订后	
一、营业收入	25,905,526,375.80	一、营业收入	25,905,526,375.80
减：营业成本	3,741,798,550.11	减：营业成本	3,741,798,550.11
税金及附加	201,805,370.45	税金及附加	201,805,370.45
销售费用	9,383,708,325.27	销售费用	9,383,708,325.27
管理费用	2,860,306,640.49	二、综合销售利润	12,578,214,129.97
研发费用	5,943,306,005.11	管理费用	2,860,306,640.49
财务费用	-337,956,390.46	财务费用	-337,956,390.46
其中：利息费用	4,710,237.03	其中：利息费用	4,710,237.03
利息收入	367,462,517.94	利息收入	367,462,517.94
加：其他收益	309,036,020.34	信用减值损失	-4,045,555.26
投资收益	213,433,866.66	三、营业利润	10,059,909,435.20
公允价值变动收益	36,232,636.19	品牌广告费	
信用减值损失	4,045,555.26	研发费用	5,943,306,005.11
资产减值损失	-13,861,067.67	资产减值损失	13,861,067.67
资产处置收益	3,371,242.11	营业外支出	200,730,259.49
二、营业利润	4,664,816,127.72	加：其他收益	309,036,020.34
加：营业外收入	2,222,921.69	投资收益	213,433,866.66
减：营业外支出	200,730,259.49	公允价值变动收益	36,232,636.19
三、利润总额	4,466,308,789.92	资产处置收益	3,371,242.11
减：所得税费用	-17,718,094.01	营业外收入	2,222,921.69
四、净利润	4,484,026,883.93	四、利润总额	4,466,308,789.92
修订前产品销售毛利率	85.56%	减：所得税费用	-17,718,094.01
修订后综合销售毛利率	48.55%	五、净利润	4,484,026,883.93

我们再来看看公司乙的利润表，该公司营业利润总额近47亿，虽然不及公司甲的63亿，但修订后由于没有了59亿多的研发费用，营业利润高达100亿，大大高于公司甲的57亿；修订前产品销售毛利率为85.56%，修订后的综合销售毛利率仍然高达48.55%，表明其综合竞争力明显好于公司甲，且高于一般医药制造企业，不愧为医药板块的大哥大。

三、结论

综上所述，重塑后的利润报表格式，将投资者关心的企业竞争力问题，从狭隘的产品竞争力转向更加准确的综合竞争力，充分考虑了产品营销这一重要环节作用；同时，把将具有投资性的品牌广告费用和企业研发费用，从营业利润中调整出来，既有利于客观地考核管理层的当期经营业绩，又有利于管理层积极主动配合治理层一起关注企业的未来发展，改善企业治理环境；此

外，还为管理会计分析提供了一种新的思路。

参考文献

- [1] 何署予. 上市公司盈利能力分析——以S电器公司为例[J]. 老字号品牌营销, 2023,(13):76-78.
- [2] 夏梅妍. 上市公司盈利的质量分析——以K制药公司为例[J]. 全国流通经济, 2022(14).
- [3] 朱哲媛. 上市公司盈利质量分析[J]. 商场现代化, 2022,(01):144-146.
- [4] 周富龙. 关于企业盈利能力分析的研究 [1]. 中国商论, 2018(33).
- [5] 蒋义宏. 牟海霞. 我国上市公司盈利质量分析 [J]. 上市公司, 2010,(3)
- [6] 邵剑兵, 陈永恒. 公司战略、避税行为与盈余管理 [J]. 经济与管理评论, 2018(6).
- [7] 刘盈, 郝彩霞, 杨青. 海外创业板市场信息披露比较研究 [J], 财会通讯2011年第11期(下)。
- [8] 赵素英, 上市公司舞弊成因与治理 [J], 现代审计与会计月刊2010.05.
- [9] 龚卫华: 中国上市公司会计信息披露研究 [J]. 浙江金融, 2008,(02).
- [10] 于天野, 上市公司会计信息披露问题及对策研究 [J]. 商场现代化, 2009,(06).

卷烟营销与客户关系管理的整合研究

马艳铮

内蒙古自治区赤峰市红山区烟草专卖局（营销部），内蒙古 赤峰 024000

摘 要： 卷烟行业作为受政策严格监管的行业，在市场推广方面面临着许多限制。然而，随着市场竞争的加剧以及消费者行为的变化，卷烟企业必须通过精细化的客户关系管理（Customer Relationship Management, CRM）来提升客户体验和品牌忠诚度。本文从卷烟营销的现状出发，分析了卷烟企业在实施客户关系管理中的机遇与挑战，并探讨了两者的有效融合如何能够为企业带来长期竞争优势。

关 键 词： 卷烟营销；客户关系管理；精准营销；消费者行为；品牌忠诚度

Research on the Integration of Cigarette Marketing and Customer Relationship Management

Ma Yanzheng

Hongshan District Tobacco Monopoly Bureau (Marketing Department), Chifeng City, Inner Mongolia Autonomous Region, Chifeng, Inner Mongolia 024000

Abstract： The tobacco industry, which is subject to strict government regulations, faces many limitations in market promotion. However, as market competition intensifies and consumer behavior changes, tobacco companies must enhance customer experience and brand loyalty through fine-tuned Customer Relationship Management (CRM). This paper starts from the current situation of tobacco marketing, analyzes the opportunities and challenges faced by tobacco enterprises in implementing CRM, and discusses how the effective integration of the two can bring long-term competitive advantages to enterprises.

Keywords： tobacco marketing; customer relationship management; targeted marketing; consumer behavior; brand loyalty

引言

卷烟作为一种特定的消费品，既具有较高的市场价值，也受到政策法规的严格监管。在全球卷烟市场中，营销策略扮演着不可或缺的角色，直接影响企业的市场份额和消费者的购买决策。然而，随着市场环境的变化，卷烟行业的营销方式逐渐从传统的产品营销模式转向更加注重客户关系管理（Customer Relationship Management, CRM）。这一转变不仅仅是市场竞争日益激烈的产物，也是消费者需求个性化、多样化的结果。

客户关系管理的核心在于通过有效的客户数据管理和互动机制，提高客户满意度，进而增强客户忠诚度。

一、卷烟行业的营销现状分析

卷烟行业的营销策略在过去几十年中经历了显著的变化。从传统的广告促销到如今的数字化精准营销，卷烟企业在市场竞争中逐步优化了其营销手段。以下将分析当前卷烟行业的营销现状。

（一）市场竞争现状

全球卷烟市场的主要玩家包括菲利普·莫里斯、英美烟草公司、日本烟草公司等国际巨头。各大公司之间竞争激烈，市场占有率的争夺日趋白热化。尤其是在许多国家卷烟广告被禁、政府加强了对烟草消费的监管后，卷烟企业不得不探索新的营销方

式，以保持并扩大市场份额。

（二）目标市场与消费群体分析

卷烟的目标市场分布广泛，主要集中在成年消费群体，尤其是18岁以上的男性群体。根据世界卫生组织（WHO）的统计数据显示，全球男性烟民远多于女性。然而，随着社会风气的变化和性别平等的倡导，女性吸烟者的比例逐渐上升，成为许多企业新的营销关注点^[1]。此外，年轻人群体仍然是卷烟营销的重要目标之一，尽管多数国家对未成年人的吸烟采取了严格的限制措施。

（三）主要营销渠道

传统卷烟营销的主要渠道包括零售终端、专卖店、便利店等线下实体店。

（四）卷烟营销的局限性

尽管卷烟行业已经采用了多种营销手段，但由于政府对烟草行业的高度监管，许多传统的广告和促销手段已经无法实施^[2]。这使得卷烟企业在推广和传播产品信息时受到极大限制。此外，烟草行业还面临社会责任感和道德问题的挑战，消费者越来越倾向于健康生活方式，反对吸烟的呼声日益高涨。

二、客户关系管理的概念与在卷烟营销中的应用

客户关系管理（CRM）是现代营销中一个至关重要的组成部分。CRM 的核心在于通过收集和分析客户数据，制定有针对性的营销策略，提升客户忠诚度。与其他消费品行业相比，卷烟行业的 CRM 应用面临着更多的挑战与机遇。

（一）客户关系管理的基本概念

客户关系管理（Customer Relationship Management, CRM）是一种通过分析客户行为、跟踪客户需求和历史记录来建立并维护客户关系的策略。CRM 系统通过数据的收集与分析，为企业提供了一个全方位的客户视角。其目的是提升客户的满意度和忠诚度，从而提高企业的销售额和利润。^[3-4]

（二）CRM 在卷烟行业的应用

卷烟品牌可以通过会员制度、积分奖励等方式与客户保持长期互动，收集客户的消费习惯数据，并根据这些数据进行个性化营销。通过 CRM 系统，卷烟企业能够精确地识别出高价值客户，并向其提供专属的服务和促销活动，以此增加客户的品牌忠诚度。

（三）利用数据进行客户分类

CRM 系统不仅可以帮助卷烟企业识别客户的消费习惯，还可以将客户分为不同的类别。通过数据分析，企业可以将客户划分为高频客户、偶尔客户和潜在客户，并为每类客户制定不同的营销策略。^[5]

三、卷烟营销与客户关系管理的融合

随着市场环境的变化，客户关系管理（Customer Relationship Management, CRM）已经成为卷烟企业营销战略的重要组成部分。卷烟行业的特殊性决定了其客户关系管理模式必须与其特定的营销策略相结合。

（一）CRM 系统与卷烟营销策略的结合

客户关系管理的核心在于通过数据分析和客户互动，优化客户体验并提升客户忠诚度。在卷烟营销中，CRM 系统可以通过收集客户购买行为、偏好、反馈等信息，帮助企业制定更加精准的营销策略。这一融合的实现主要依靠以下几个步骤：

1. 数据收集与分析

卷烟企业可以通过零售终端、会员系统以及数字化平台等多种渠道收集客户数据。这些数据包括客户的购买频率、品牌偏好、购买数量以及反馈意见^[6]。通过大数据分析，企业能够更好地理解客户需求，识别出高价值客户、流失客户以及潜在客户。

2. 个性化营销

根据 CRM 系统分析结果，卷烟企业可以为不同类别的客户制定个性化的营销策略。例如，对于高频消费的客户，可以推出专属的促销活动和个性化服务；而对于潜在客户，可以通过精准广告或宣传活动加强品牌认知度。个性化营销能够显著提高客户的参与感与品牌黏性，尤其在市场竞争激烈的卷烟行业，通过差异化的客户体验能够提高客户忠诚度。

3. 多渠道整合

卷烟营销渠道涵盖了线下零售、专卖店和线上平台等多个方面。通过 CRM 系统，可以整合多个渠道的客户数据，从而为客户提供一致且个性化的服务体验。

（二）通过 CRM 优化客户服务，提高客户满意度

卷烟行业的营销不再仅仅依赖于产品的销售本身，而是逐渐转向客户体验和客户服务的提升。CRM 系统可以通过短信、社交媒体、订烟平台等渠道收集客户对产品和服务的反馈。反馈机制的建立不仅有助于提升客户满意度，还可以帮助企业及时发现潜在问题，提高服务质量。^[7]

（三）精准营销策略：通过大数据分析进行定制化推送

通过分析客户的历史购买行为和偏好，CRM 系统能够对客户的未来需求进行预测。卷烟企业可以根据客户的购买历史、偏好以及地理位置等数据，向客户推送定制化的广告信息。定制化的推送不仅能够提高客户的购买率，还可以增加客户对品牌的忠诚度，从而形成长久的客户关系。

（四）案例分析：成功的 CRM 与卷烟营销结合案例

全球范围内的卷烟企业中，部分企业通过成功实施 CRM 系统，显著提升了其市场竞争力和客户忠诚度。以下是一个典型的成功案例：

“菲利普·莫里斯国际（Philip Morris International）”作为全球最大的卷烟企业之一，近年来通过整合 CRM 系统和大数据分析，成功实施了精准营销策略。该公司通过其线上平台和零售网络收集大量客户数据，并使用 CRM 系统对客户进行分类与跟踪。

通过数据分析，菲利普·莫里斯能够识别出最具价值的客户群体，并为这些客户定制个性化的促销活动。菲利普·莫里斯通过社交媒体和邮件营销，定期向客户推送新产品发布和优惠信息。这种个性化的互动显著提升了客户参与度，增强了品牌的市场认知度和客户黏性。^[8]

（五）CRM 在卷烟行业中的潜在风险与挑战

尽管 CRM 在卷烟行业的应用具有显著优势，但其实施过程中也面临诸多挑战和潜在风险。

1. 政策与法律限制

由于全球各地的烟草监管政策日趋严格，卷烟企业在进行客户数据收集与营销时，必须遵守各国的数据隐私和广告法规。

2. 客户隐私保护

卷烟企业在收集客户数据时，必须确保数据的安全性和隐私性，防止数据泄露或滥用。随着消费者隐私意识的提升，卷烟企业如果在数据保护方面存在漏洞，将面临严重的信任危机和法律风险。

四、挑战与展望

在卷烟营销与客户关系管理（CRM）相结合的过程中，尽管其为企业带来了许多机遇，但卷烟行业的特殊性和市场环境的变化，也带来了诸多挑战。

（一）挑战

1. 政策与法律监管

随着各国数据隐私保护法律的逐步完善，企业在收集、处理和使用客户数据时面临更多的限制。例如，欧盟的《通用数据保护条例》（GDPR）对企业如何合法收集、储存和利用客户数据作出了严格的规定，企业需要确保用户的个人隐私得到充分保护。

对卷烟企业而言，不仅需要获得客户的明确同意才能使用他们的个人数据，还需要投入大量资源确保数据的安全性。

2. 消费者行为与社会责任

随着健康意识的增强和社会对吸烟危害的认知加深，消费者对卷烟的需求正在发生变化，卷烟企业面临着道德和社会责任的双重压力。

越来越多的消费者认识到吸烟对健康的危害，因此减少或完全戒烟的趋势在全球范围内逐渐上升。这使得卷烟企业面临不断萎缩的市场，营销的难度加大。同时，消费者越来越关注企业的社会责任，尤其是卷烟等涉及公共健康的行业。卷烟企业如果一味推销产品而忽视消费者健康，将面临严厉的社会批评和市场反应。^[9]

在许多国家和地区，年轻人群体的吸烟率正逐年下降。这意味着卷烟企业无法依赖新一代的年轻吸烟者来弥补逐渐减少的老年消费群体。面对消费者群体的减少，卷烟企业不得不探索新的营销策略，以便在现有客户中保持市场份额。然而，在严格的法规和社会舆论的约束下，营销活动往往面临诸多限制。

（二）展望

尽管面临诸多挑战，卷烟营销与客户关系管理的融合在未来仍具有广阔的应用前景。技术的进步、消费者需求的多样化以及市场环境的变化，赋予了卷烟行业更多的可能性。以下是对未来发展方向的展望。

1. 数字化技术的深入应用

随着数字技术的不断进步，卷烟企业可以通过更为先进的技

术手段实现营销与客户关系管理的深度融合。例如，人工智能（AI）和大数据分析的应用可以帮助卷烟企业更好地理解客户需求，预测市场趋势，并制定更加精准的营销策略。

2. 社交媒体与新兴平台的崛起

尽管许多国家对卷烟广告进行严格限制，但随着社交媒体和数字平台的崛起，卷烟企业可以通过新的方式与客户进行互动。

3. 更加灵活的法规与创新营销模式

随着卷烟产品类型的多样化，如加热不燃烧烟草制品和电子烟等新型烟草产品的兴起，政府的监管政策可能会逐步发生变化。未来的监管政策或许将更加灵活，为卷烟企业的营销策略提供更多的操作空间。

4. 总结

未来，随着新型烟草产品的推广和社交媒体、数字平台的崛起，卷烟行业的营销模式将更加多样化。通过更加精准和个性化的客户关系管理，卷烟企业可以在未来的市场竞争中占据优势，适应不断变化的市场环境，实现可持续发展。^[10]

五、总结

卷烟营销与客户关系管理的融合在现代市场环境中显得尤为重要。通过客户关系管理（CRM）系统，卷烟企业能够实现个性化营销、提高客户忠诚度，并提升整体的市场竞争力。然而，卷烟行业因其高度监管和公共健康的特殊性，使得该行业在实施CRM和营销策略时面临诸多挑战^[11]。

尽管面临挑战，未来的卷烟营销与CRM的融合仍然充满希望。技术进步，尤其是人工智能和大数据的应用，将为卷烟企业带来更精准的客户分析和个性化服务。同时，社交媒体与数字平台的崛起为卷烟企业提供了新的客户互动渠道，尽管法律限制严格，但通过创新的间接营销手段，企业依然能够与客户建立深度联系^[12]。

新型烟草产品的兴起，也为卷烟企业提供了更多的市场机遇。未来，卷烟企业可以通过更加灵活的营销策略和新兴的产品类型，积极适应市场变化。通过持续改进客户体验、创新营销模式并确保合规，卷烟企业有望在全球市场中取得长期的成功与可持续发展。

参考文献

- [1] 黄文生, 周健. 信息化背景下企业客户关系管理策略探究 [J]. 投资与创业, 2023, 34(13): 134-136+141.
- [2] 马旺. 客户关系管理在企业市场营销中的价值探讨 [J]. 科技经济市场, 2016 (01): 72-73.
- [3] 高山. 企业市场营销中客户关系管理分析 [J]. 中小企业管理与科技, 2023(06): 61-63.
- [4] 马铭伟. 人工智能技术助力企业数字化转型 [J]. 中国战略新兴产业. 2024.(21)
- [5] 周红勇, 朱平飞, 刘海阳, 王树龙. 统一客户模型在客户关系管理中的应用研究 [J]. 电气技术与经济, 2024(02): 249-252.
- [6] 张爽. 企业市场营销中客户关系管理分析 [J]. 老字号品牌营销, 2024(04): 171-173.
- [7] 陈敏仪. 客户关系管理（CRM）中的客户信息分析 [J]. 经济研究导刊, 2024(03): 144-146.
- [8] 钱霞. 企业市场营销做好客户关系管理的重要性 [J]. 现代企业文化, 2024(02): 23-26.
- [9] 段黎雯. 浅谈企业客户关系管理系统成功搭建 [J]. 财经界, 2023(19): 45-47.
- [10] 傅程华. 浅析客户关系管理在企业市场营销中的价值 [J]. 商场现代化, 2023(10): 15-17.
- [11] 王少杰. 客户关系管理在企业市场营销中的运用 [J]. 中国集体经济, 2023(15): 46-48.
- [12] 龙潇潇. 基于客户关系管理的企业市场营销策略研究 [J]. 现代商业研究, 2023(01): 110-112.

定制式服务工作模式在烟草客户服务中的应用

田玉靖

内蒙古自治区赤峰市红山区烟草专卖局（营销部），内蒙古 赤峰 024000

摘 要： 客户服务是卷烟营销一项重要基础工作，也是营销数字化转型的重中之重。但在当前的传统服务模式下，主要存在客户服务重点不突出、资源配置效率较低、服务内容与客户需求不匹配、服务质效不高等方面问题，已无法适应卷烟营销高质量发展和现代化建设的要求。本文聚焦提升服务和提高效率两大目标，探索开展定制式服务模式，进一步规范工作人员服务行为、转变服务理念，在提升服务质量方面取得更加显著成效。

关 键 词： 客户服务；定制服务；客户分类

Application of Customized Service Working Mode in Tobacco Customer Service

Tian Yujing

Hongshan District Tobacco Monopoly Bureau (Marketing Department), Chifeng City, Inner Mongolia Autonomous Region, Chifeng, Inner Mongolia 024000

Abstract： Customer service constitutes a fundamental aspect of cigarette marketing and is paramount in the digital transformation of sales strategies. Presently, traditional service models exhibit several shortcomings, including an unfocused approach to customer care, inefficient resource allocation, misalignment between service offerings and client needs, and subpar service quality, which fail to meet the demands for high-quality development and modernization in cigarette marketing. This article concentrates on enhancing services and improving efficiency as its primary objectives. It investigates the implementation of customized service models, aims to standardize staff behavior, shift service paradigms, and achieve more substantial improvements in service quality.

Keywords： customer service; customized service; customer segmentation

引言

近年来，烟草行业持续深入推进卷烟营销市场化取向改革工作。自2021年起，烟草行业谋划了以行业数字化转型战略为主线的发展蓝图，激活数据要素潜能，推动构建现代化烟草经济体系。把2023年作为营销条线“客户服务规范年”，开展了“让客户更满意，我们在行动”主题活动，提出了“服务质量再优化，进一步加强客我互动，创新服务模式，苦练服务内功，不断完善客户服务体系，持续提升服务工作质效”的具体要求。但在数字化转型的进程中，长期以来形成的传统服务模式仍然占据主导地位^[1]，客户服务工作还存在一些问题。本文聚焦探索开展定制式服务模式，进一步规范工作人员服务行为、转变服务理念，在提升服务质量方面取得更加显著成效。

一、目前客户服务存在的问题

（一）沟通效果不佳

传统服务客户的内容以“我们认为客户需要什么”为主，而没有了解客户真正需要什么^[1]。客户经理不能准确理解客户的实际需求和实际需要解决问题，在缺乏有针对性深入的了解和分析的情况下，给出的解决方案有时不切实际。有时与客户沟通过于频繁，使客户感觉被打扰，而客户期望能够在一个地方解决所有问题，避免多次沟通和奔波。因沟通的重点和主题未达成共识，导致沟通效果不佳。

（二）主动服务意识不足

零售客户的经营规模、经营目标、知识结构、年龄层次等因素的差异决定了零售户对卷烟客户服务需求的多样性和多层次性，但在传统服务模式下，一些基层员工思想观念落后，在服务行为和服务内容上与“以客户服务为中心”的理念存在一定差距，客户服务还仅仅停留在卷烟陈列、经营及库存指导、守法规范经营、订货等基本“问答式”服务上，仅仅满足于完成工作任务，对客户服务流于形式和表象，无视客户的真实和潜在的需求，对经营户个性化、深层次的服务需求分析研究较少，往往是客户提出问题后才去解决，缺乏主动发现问题和为客户提供增值

服务的意识。部分工作人员缺乏服务理论、客户关系管理的基本理论基础,缺乏市场调查、数据统计、分析处理的基本方法和技能,客户服务仍然处于相对较低的水平。

(三) 工作效率不高

每个零售客户都有不同的需求和期望,但在传统模式客户服务中,往往采用统一的标准流程进行处理,无法满足客户特殊需求。客户经理工作开展制定拜访计划、制定服务计划主要依赖服务手册和主观判断,对不同业态、不同档位、不同商圈的客户服务内容大量趋同,停留在传递行业政策,帮助客户完成订货、卷烟陈列、明码标价等重复性体力劳动层面,服务内容同质化、服务价值空心化现象严重,与客户预期有较大落差,容易做“无用功”和“重复功”。由于缺乏服务的针对性,对客户的部分需求和问题响应不及时,处理过程漫长。

二、定制式服务工作模式实施路径

如何以数据驱动加快客户服务模式升级?行业外特别是互联网企业其实已经有了丰富的实践案例与成果值得我们借鉴学习,即定制式服务模式^[2]。定制式服务是指一种在营销过程中服务方和被服务方双向互动的工作模式,即打破原有向零售客户提供固定式服务,着力于多元主体由传统客户经理单向输出,向零售客户需求、客户经理指导与客我共进的形式转变,实现服务项目由“给什么,吃什么”与“点什么,给什么”相融合。相比传统的线下走访问卷、问卷调查、客户分析,依托数字化应用的定制式服务能够通过互联网便利地获取零售客户更为广泛的反馈信息,精准、快速地分析客户个性化需求,是推进卷烟营销数字化转型、加快升级客户服务模式的重要载体。定制式服务可按以下模式进行。

(一) 客户价值分类

由于不同区域零售客户卷烟经营存在一定的客观差异,应充分考虑城乡发展客观差异,保证共同发展、公平公正,避免服务资源向中心城区客户过度倾斜。首先应对零售客户进行分层分类^[3]。客户分层可按照零售客户市场类型或行政区域的方式划分,可按照市场类型分为农村客户、城市客户两个层次,也可按照行政区域和本地实际情况进行划分^[4]。基于零售客户分层的结果,对每一层的零售客户开展零售客户分类工作。客户分类可根据现状表现和发展潜力两个维度,将客户分为核心客户、优质客户、潜力客户、普通客户、新增客户和边缘客户六个类别,现状表现如综合经营能力、品牌宽度、价类结构、信用等级等,发展潜力如人口密度、商圈类型、综合消费水平等,可根据地区发展实际情况进行增减。鉴于客户经营是一个动态的过程,客户价值分类可每个季度开展一次,从而匹配更加精准的客户服务策略。

核心客户具有较高的社会影响力,是开展维护与服务的核心群体,客户价值较高,服务等级最高,户均服务资源投入最多。该类客户非常重视卷烟经营利润,宜为其提供精品高价值的服务项目,不断提升该类客户的服务价值感知^[5]。

优质客户有一定的社会影响力和口碑传播能力,有较高的卷

烟销量和销售额,业绩较为稳定,辐射能力强。宜为其提供高价值服务项目,不断提升该类客户的顾客粘性。

潜力客户具备一定的经营提升潜力,宜为其提供有针对性的开展服务指导,助力零售客户提升店铺经营能力与盈利水平。

普通客户数量庞大,是开展服务的主要群体,户均服务投入较少,但整体服务资源投入最多,经营状态比较稳定,宜为其提供部分有价值的服务项目,不断提升该类客户对企业的依赖度。

边缘客户经营规模较小,客户价值较低,档位长期处于低水平,宜为其提供基础性的服务,宜减少非必要的服务资源消耗与投入。

(二) 确认固定服务内容

在完成客户分层分类的基础上,需要确认客户经理固定服务内容,即明确哪些工作是客户服务工作必须完成的。确认固定服务内容,可采取专家会议法,邀请营销领域的专家、业务骨干、一线员工以及零售客户代表,以会议的形式就不同价值类型客户的固定服务内容进行讨论、分析和评估,精简不必要的内容,最终形成不同客户价值类型的固定服务内容清单^[6]。但需要注意的是,采取专家会议法存在主观性较强、代表性有限的缺点,因此形成的结论可能存在偏差,影响结果的普遍性和适用性,需要在客户服务实践中收集信息,及时总结,不断改进服务内容。

(三) 确认需求型服务内容

在提供固定服务,满足零售客户基本需求的基础上,还需为不同价值类型的客户提供自选服务菜单,供其提前进行选择,满足其个性化需求。确认需求型服务内容,可通过调查问卷的方式,采取电话或现场问询的方式开展。首先设计需求型工作调查问卷,问卷内容为增值性服务内容以及对服务的期望程度,如店铺管理服务、困难客户帮扶、零售客户培训、雪茄烟经营服务等。根据实际情况确定问卷回收方式,可使用线下问卷回收与线上电子问卷回收两种方式。通过 KANO 模型^[7]对调研结果进行汇总分析,确定客户基本型需求(M)、期望型需求(O)、魅力型需求(A)、无差异型需求(I)和反向型需求(R),将全部工作内容根据 KANO 模型结果计算 Better-Worse 系数进行排序,区分重要程度,并依照客户分类及工作类型两个维度,建立分类、分级菜单,形成六种不同的需求型工作服务包。

核心客户是重点维护的零售客户群体,应为其提供满足全部魅力型(A)、期望型(O)和基本型(M)的服务项目,把重要服务资源投入到保持和发展核心客户上面,主动及时的了解其服务需求,提供最优的服务项目和实施最优的服务策略,同时利用先进的信息化手段与工具,协助零售客户挖掘经营潜力,提升客户经营利润。

优质客户具备成为核心客户的潜力,应为其提供满足部分魅力型(A)、部分期望型(O)、全部基本型(M)的服务项目,应加强对优质客户的情感维系,优化拜访方式,提供个性化服务,促使其向核心客户迈进。

潜力客户具备较大的提升空间,应为其提供满足部分魅力型(A)、部分期望型(O)、全部基本型(M)的服务项目,除了提供部分优质服务外,重点应用先进的数字化工具与前沿的经营

模式，协助其充分挖掘经营潜力，实现经营能力与利润水平同步提升。

普通客户数量众多，发展潜力较低，应提供满足部分期望型（O）、全部基本型（M）的服务项目，可通过开展有规律的拜访服务，为其提供必要的服务内容，确保客户正常开展卷烟经营，同时，可适当提供创新类服务，释放经营潜力。

边缘客户经营现状一般，经营潜力不足，提供基本服务，维持其正常的卷烟经营。

新开户则应重点宣传行业政策，开展指导订货、卷烟陈列、经营指导等基础工作。

（四）定制式服务的实施

形成不同类型的服务包后，将设计好的菜单转化为问卷的形式及内容，按客户分类进行整理，设计跳题逻辑，排除无效问卷。由于客户经理精力有限，需求型工作可根据难度及耗时判断，根据实际情况设置每次填报需求数量限制。问卷应采取客户普遍接受、可操作性强的平台进行发布。考虑到应用互联网问卷平台有数据外泄的风险，可将需求问卷嵌入卷烟订货网站平台中，既满足了客户普遍接受的要求，又可避免数据外泄的风险^[9]。问卷应采取周期性填写，根据客户的访销周期进行设置开放时间段，填写截止后进行数据统计，有些年龄偏大或文化水平偏低的店主难以自主填报，对没有填写或无效问卷对应的客户开展电话调研，讲解并询问其需求。最终根据自主填报及电话调研填报的问卷内容进行汇总，形成需求型工作策略表，通过“线上+线下”的形式为零售客户提供“个性化+响应式”的服务内容。定制式服务模式的信息收集可以帮助客户经理跳过市场走访、数据

分析、熟悉客户习惯的过程，迅速地了解客户特征，把握客户需求，从而实现客我共同成长，提升服务效果，提升客户满意度。

（五）满意度测评

每个周期的服务实施结束后，应通过调查问卷的形式向零售客户征集本周期的服务满意度评价^[9]，对营销人员的服务实施效果与服务策略匹配程度进行综合评价。客户经理根据客户评价结果和反馈意见对服务质量和方法进行动态调整，不断改进提升，持续优化。

三、结语

受经济环境以及零售客户个人能力和素质的影响，零售客户的价值、发展潜力等参差不齐，加之客户地理位置分布较为分散、客户经理岗位编制限制等客观原因，如何明确重点服务对象，优化资源配置，是亟待解决的问题。通过定制式服务工作模式，对客户进行诸如优质户、核心户、边缘户的划分，并收集客户的个性化需求，明确拜访优先级、服务频次等具体要求，将服务资源定向营销至合适的用户，实现对客户需求的精准定位和精细化服务，使营销资源的配置更优化，极大程度提升了客户的服务体验和满意度，使客户经理能够集中精力扩大和保持高价值客户群体，吸引和培养高潜力客户群体，兼顾和扶持低价值客户群体。当完善的服务模式应用到客户服务全过程时，零售客户也将实实在在地感受到服务品质的提升。在卷烟营销数字化转型背景下，定制式服务模式的应用将越来越广泛^[10]。

参考文献

[1] 邱煜. 烟草商业企业卷烟营销数字化转型[J]. 商业文化, 2024.(02): 114-116.
[2] 刘俊杰. 烟草行业数字化转型面临的主要矛盾问题及解决思路[J]. 上海轻工业, 2023 (06): 75-77.
[3] 张永宁, 曲芳丽. 企业开办“套餐式”服务更简更优更便捷[J]. 机构与行政, 2021 (10): 45-46.
[4] 荣方勇, 刘昀, 李玥, 李可, 周慕. 基于需求导向的客户经理拜访线路多因素决策模型的构建与应用[J]. 数字通信世界, 2023 (06): 119-121.
[5] 李欣欣, 肖骏孔, 维力. 工商零消大数据助力烟草行业客户价值预测与精准服务[J]. 经济与管理科学, 2022(19): 4-6.
[6] 谷增军, 赵梓淳, 张世平. 基于隐喻抽取技术的烟草商业企业客户服务体验研究[J]. 科技和产业, 2024.24 (02): 200-205.
[7] 张军. 基于 Kano 模型的信息需求分析实践[J]. 办公室业务, 2024(6): 25-28.
[8] 蔡传薇. 新零售背景下烟草商业企业提升零售终端服务“软实力”探究[J]. 现代企业文化, 2023 (18): 37-40.
[9] 白岩. 层次分析法在烟草商业企业客户满意度评价中的应用[J]. 今日财富, 2020 (21): 89-91.
[10] 丁昭, 张英耀. 基于数字化转型的黄冈烟草终端分类及服务策略研究[J]. 国际公关, 2022 (18): 92-95.

发展新质生产力推进中国式现代化的三重逻辑、价值意蕴与实践路径

高华

重庆理工大学马克思主义学院，重庆 400054

摘 要： 新质生产力作为生产力发展的高级形态，是中国式现代化进程中一股强大推动力。它是生产方式创新与变革的关键要素，其发展不仅能够促进中国式现代化的深入推进，而且也在这一过程中找到了自身的发展方向。发展新质生产力有利于推动中国式现代化，理论逻辑上，它深化了马克思恩格斯生产力理论的理解与应用；历史逻辑上，它顺应生产力发展的历史脉络；现实逻辑上，它成为高质量发展的必要条件。价值意蕴上，发展新质生产力乃是驱动中国式现代化前行的主导力量，更是实现共同富裕的坚实支撑。因此，需从改革、人民中心、绿色发展等维度协同推进，以实现发展新质生产力对中国式现代化的有效驱动。

关 键 词： 新质生产力；中国式现代化；高质量发展；实践路径

Triple Logic, Value Implication and Practice Path of Developing New Quality Productive Forces and Promoting Chinese Modernization

Gao Hua

School of Marxism, Chongqing University of Technology Banan, Chongqing 400054

Abstract： As the advanced form of productivity development, new quality productivity is a powerful driving force in the process of Chinese-style modernization. It is a key factor in the innovation and transformation of production mode, and its development can not only promote the in-depth promotion of Chinese-style modernization, but also find its own development direction in the process. The development of new quality productive forces is conducive to promoting Chinese modernization. Theoretically and logically, it deepens the understanding and application of Marx and Engels' productive forces theory. In historical logic, it conforms to the historical context of the development of productive forces; In practical logic, it becomes a necessary condition for high-quality development. In terms of value implication, the development of new quality productive forces is the dominant force driving Chinese modernization, and it is also a solid support for achieving common prosperity. Therefore, it is necessary to promote from the dimensions of reform, people-centered, green development, etc., in order to achieve the development of new quality productivity for the effective drive of Chinese modernization.

Keywords： new quality productivity; Chinese-style modernization; high quality development; practice path

二十大报告中清晰指出，“高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务。”^① 寻求高质量发展途径是中国式现代化关键，东北全面振兴座谈会上强调加速形成新质生产力，增强发展新动能。中央经济工作会议提出依靠科技创新驱动产业创新，利用颠覆性、前沿技术催生新兴产业、新型模式及新增长动力，发展壮大新质生产力，驱动高质量发展，提升经济效能与规模，为中国式现代化奠定坚实基础。

一、发展新质生产力推进中国式现代化的三重逻辑

二十大报告指出，中国式现代化由党领导，兼具共同特征与中国特色。生产力持续进步是经济社会发展的核心，直接影响现代化进程。中国生产力成长与现代化历史紧密相连，当前处于新历史交汇点，新质生产力概念应运而生，既体现中国式现代化特性，也烙印中国独特国家特色与道路选择。因此，加速构建新质生产力体

系，使之在理论逻辑、历史逻辑与现实逻辑三个维度上，有效服务于中国式现代化的宏伟目标，成为当前的重要任务。

（一）理论逻辑：遵循并深化对马克思恩格斯关于生产力理论的理解与运用

马克思恩格斯的生产力理论为新质生产力的孕育提供了深厚基础。他们指出生产力是物质生产中的客观力量，推动社会进步，批判了资本主义下生产力的异化，并预见其向高级发展的未来。新质

生产力是对此趋势的响应，超越了传统局限，为东北振兴和全国发展注入新活力。同时，马克思恩格斯阐述了生产力的构成要素及其相互作用，新质生产力也遵循此逻辑，致力于劳动者、劳动资料和劳动对象的全面升级与优化配置。尤为重要的是，马克思恩格斯指出“生产力中也包括科学技术”^[2]，表明科学技术在生产力中地位十分重要，创造福祉或带来挑战，关键在掌握者。新质生产力是科技创新引领的先进形态，对提升国家科技实力意义重大，且须以人民为中心。这是对马克思恩格斯生产力理论的继承、丰富和发展，体现了对新时代背景下生产力发展的新思考。

（二）历史逻辑：生产力发展呈现历史脉络与阶段性特征

政治经济学剖析现代化征途上生产力演变的规律，需遵循历史唯物主义原则。各国现代化中，生产力演进具历史性与阶段性，飞跃式发展是现代化基石。马克思指出，生产方式与共同活动方式相联系，生产力总和决定社会状况，因而，始终必须把‘人类的历史’同工业和交换的历史联系起来研究和探讨。^[3] 生产力持续发展推动历史前进，其飞跃增长可划分为四阶段，每阶段都深刻变革社会生产方式，优化经济结构，重构社会关系，引领人类进入新发展阶段。这一过程总结过往，预示未来，为理解和推进现代化提供宝贵思想资源。

现代化初期，生产力以自然资源直接利用为主，原始社会依赖狩猎、采集，农业革命后通过耕种、养殖改造自然，利用自然力量推动生产力增长。

进入第二阶段，劳动生产力成为主导力量，配第等强调劳动创造财富，斯密、李嘉图等发展劳动价值论，确立劳动衡量商品价值的权威。农业与手工业蓬勃发展，劳动生产力释放与提升极大丰富社会财富，实现生产力历史性飞跃，开启以劳动为核心驱动力的新时代。

现代化进程的第三阶段标志着资本生产力的全面主导地位的来临。自第一次工业革命以来，人类社会进入了一个全新的历史时期，资本成为推动生产力实现重大飞跃的关键力量。“资本将彼此分开的自然和劳动结合在一起，使它们共同发挥作用”^[4]，资本融合资源与劳动力，激发生产热情与创新，提升生产力至新高。资本主义体系发展中，资本积累集中形成垄断，加速全球现代化。科技虽重要，但尚未超越资本。科技与资本融合预示未来生产力高效、智能发展新方向。

新科技革命推动现代化第四阶段——新质生产力崛起。物联网、云计算等技术促进知识、数据等新兴要素与生产力深度融合，实现生产力飞跃。新质生产力以创新驱动为核心，强调跨界融合与高质量发展，引领智能、绿色、可持续的未来。

（三）现实逻辑：新质生产力是高质量发展不可或缺的重要推动力

党的二十大报告指出，“高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务。”^[5] 近年来，中国科技创新成果丰硕，创新驱动战略成效显著，但高质量发展仍面临国内外挑战。外部有科技革命与产业转型带来的技术封锁等压力，内部则面临传统工业化模式弊端及环境压力。中国需把握机遇，应对挑战，探索创新增长路径，为高质量发展注入动力。

生产力是社会发展的核心，是高质量发展的基石。大数据、移动互联网等前沿科技正催生新技术、新产业等，为生产力飞跃增长和技术革新创造条件。“要抓住全球产业结构和布局调整过程中孕育的新机遇，勇于开辟新领域、制胜新赛道。”^[6] 这就是强调，在全球产业重塑时，中国应把握新机遇，探索未知，抢占新高地。发展新质生产力是强化竞争优势、激发潜力的关键，为高质量发展提供动力和基础。新质生产力发展是中国式现代化的战略选择，也是实现高质量发展和全面进步的必由之路。加速构建新质生产力体系，能有效应对挑战，为中国持续发展和繁荣奠定基础。

二、发展新质生产力推进中国式现代化的价值意蕴

（一）发展新质生产力乃驱动中国式现代化前行的主导力量

新质生产力是科技创新引领的生产力，包括新产业、新模式与新动能，是中国式现代化的本质要求和主导力量。当前，我国主要社会矛盾已转变为民众对美好生活需求与经济社会发展不平衡、不充分之间的矛盾，实质是质量矛盾。发展新质生产力成为关键路径，要求关注质量飞跃，增强数量增长效果。针对创新驱动乏力、核心技术短板等“不充分”问题，新质生产力赋能中国式现代化，推动经济高质量发展，是实现现代化目标的必由之路。

另一方面，二十届中央政治局第十一次集体学习中的重要讲话指出，发展新质生产力是推动我国经济高质量发展的核心驱动力，也是当前工作的重中之重。这要求我们持续深化创新战略，加速新质生产力的成长，以此为中国式现代化注入强劲动力。这一转变意味着中国经济必须从单纯的数量扩张迈向质量优先的发展阶段，实现从“数量追赶”到“质量领先”的战略跃迁，打造中国式现代化的质量升级版。^[7]

经过改革开放，我国虽达中等收入国家水平，但面临“中等收入陷阱”风险。传统发展模式难以为继，创新能力不足，加之人口红利消退、环境资源问题凸显，传统路径受制约。依赖外需和投资的增长模式造成资源消耗、环境污染，经济受国际市场影响。为规避陷阱、应对压力、提升竞争力，需彻底转变发展模式，注重质量和效益。需以新质生产力为驱动，通过技术创新、产业升级、绿色转型等手段，推动中国式现代化迈向高质量发展阶段，提升经济质量和效率，奠定长期繁荣和可持续发展基础。

（二）发展新质生产力是奠定全体人民共同富裕牢固基础的关键所在

社会财富的增长源于生产力进步。历史中，蒸汽机、内燃机、发电机的应用大幅提升了生产力，减轻了人类劳动强度。20世纪50年代后的第三次科技革命，以电子计算机、空间技术、生物工程为核心，深刻改变了人类生活，所创造的社会财富总量“比过去一切世代创造的全部生产力还要多，还要大。”^[8] 然而，资本主义社会在生产力高度发达时，因资本逐利导致财富分配不均。少数人积累巨额财富，而广大劳动群体面临贫困等困境。这不仅侵蚀社会公正，加剧动荡，还制约生产力发展，阻碍社会全面繁荣与公正。因此，如何在发展生产力时确保财富公平分配，成为人类社会重大课题。

“中国式现代化是全体人民共同富裕的现代化。”^[9]这是中国特色社会主义核心理念，是中国人坚守的道德信念。面对庞大人口国家，推进现代化需坚守公平正义，防止贫富分化，是严峻挑战。需创造匹配的社会财富，传统生产力局限，需加快新质生产力成长。新质生产力是社会财富增长的核心，促进共同富裕，维护社会公平，是中国式现代化关键支撑，体现其本质要求和方向。

（三）发展新质生产力是中国式现代化转型的必由之路

现代化进程分阶段推进，中国式现代化初期侧重数量增长以脱贫，高级阶段则转向质量提升，涵盖人的全面发展与企业转型升级。新质生产力作为核心引擎，驱动中国从数量累积迈向质量优化。创新驱动是新质生产力的关键，融合科技创新与制度创新，促进技术突破、产业升级和经济结构优化，为经济增长注入新活力。同时，新质生产力注重社会、环境效益统一，减少发展不平衡，促进共同富裕。因此，发展新质生产力是中国式现代化转型的必由之路，需通过创新驱动、产业升级、结构优化等策略，实现经济持续增长与社会全面进步。

三、发展新质生产力推进中国式现代化的实践路径

（一）全面深化改革：破除限制新质生产力增长的各类障碍与瓶颈

自新中国成立以来，我国在经济社会各领域取得了显著成就，这得益于党的全面领导和体制机制改革的深入。展望未来，为更有效地推动中国式现代化，需进一步强化党的领导，深化科技、教育、人才等领域的体制改革，破除阻碍新质生产力释放的障碍。

在推动新质生产力发展中，坚持党的全面领导是关键。我国地域辽阔，发展差异大，因此强化党的领导、优化顶层规划尤为重要。中央应设立专门机构，引领新质生产力发展的战略规划、政策制定与监督评估，为地方提供精准指导。各地区应立足自身特色，挖掘发展潜力，构建差异化的发展动力体系。如粤港澳大湾区、长三角等发达地区应发挥引领作用，探索前沿路径；东北地区应聚焦技术创新与产业升级；中西部地区则需推动传统产业智能化转型，培育新兴产业。通过优化区域布局，促进资源高效配置，形成优势互补、协同发展的格局。

科技创新在推动中国式现代化中占据核心位置。新质生产力的核心在于创新，需坚持创新驱动战略。应深化科技创新体系改革，清晰界定高校、企业、科研院所等创新主体的角色与职责，优化资源配置与激励机制，释放创新潜能。同时，建立健全科学合理的收入分配机制，提升科技成果转化效率。通过构建科技创新领域的新型举国体制，汇聚各方力量，突破关键技术难题，加速科技成果商业化进程，为中国式现代化提供强大动力。

（二）以人民为中心：大力促进人的全面发展

“中国式现代化是人口规模巨大的现代化。”^[10]在这个拥有14亿国民的辽阔国家里推进现代化，其挑战之艰巨、任务之复杂，堪称史无前例，这必然要求每一位国民的积极参与和共同奋斗。新质生产力的孕育与壮大，核心在于点燃人们内心深处的创新火花，挖

掘并释放其无限的创造力。因此，从这一深远视角来看，中国式现代化的征途，实质上是一场深刻影响每一个个体的“心灵与智慧的变革”。人口，作为国家发展的基石，其素质的提升直接关系到中华民族伟大复兴的宏伟蓝图能否顺利实现。^[11]我们必须将提高人口整体素质视为头等大事，通过教育、科技、文化等多方面的努力，促进人的全面发展，以人口的高质量发展为中国式现代化提供坚实的人才支撑和智力保障。这是一场关乎国家未来、民族命运的深刻变革，需要我们每一个人的共同努力与不懈追求。

加速人的现代化需实施科教兴国战略。科技与创新是生产力核心，高等教育对塑造现代化人才至关重要。我国高等教育成就显著，未来需提升教育素养与质量，深化教育与产业融合，聚焦前沿领域，促进协同创新。高等教育需调整专业设置与课程体系，培养复合型人才。同时，构建科学、合理的人才评价机制，摒弃“五唯”弊端，激励科研创新，坚持德才兼备原则，动态调整评价标准，营造良好人才成长环境，为中国式现代化建设提供教育战略支撑。

（三）绿色发展：发展新质生产力实现人与自然和谐共生的现代化

绿色低碳发展是人与自然和谐共生的基石，也是新质生产力引领现代化进程的关键。它超越了传统生产力模式下的“断裂”，实现人与自然的和谐统一。中国式现代化在新质生产力驱动下，注重生态环境，视自然为生命共同体，追求经济效益与生态效益双赢。为推进人与自然和谐共生的现代化道路，我们应：坚持科技创新的生态友好方向，推广清洁生产方法，研发无害或低影响的新工艺和技术；加强生物治理和废弃物处理技术，实现资源化和循环利用；深化人工智能等数字技术在绿色低碳领域的应用，提供技术支持。只有坚持绿色低碳发展，才能在新质生产力驱动下实现人与自然和谐共生。这是中国式现代化的内在要求，也是对未来美好生活的向往。让我们共同努力，推进绿色低碳发展的伟大事业，为实现现代化愿景贡献力量。

参考文献

- [1] 高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗——在中国第二十次全国代表大会上的报告 [N]. 人民日报, 2022-10-26 (1).
- [2] 马克思恩格斯文集: 第8卷 [M]. 北京: 人民出版社, 2009: 188.
- [3] 马克思恩格斯文集: 第1卷 [M]. 北京: 人民出版社, 2012: 160.
- [4] 马克思恩格斯文集: 第7卷 [M]. 北京: 人民出版社, 2009: 288.
- [5] 高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗——在中国第二十次全国代表大会上的报告 [N]. 人民日报, 2022-10-26 (1).
- [6] 中央经济工作会议在北京举行 [N]. 人民日报, 2022-12-17 (1).
- [7] 任保平. “十四五”时期转向高质量发展加快落实阶段的重大理论问题 [J]. 学术月刊, 2021 (2): 75-84.
- [8] 马克思恩格斯选集: (第1卷) [M]. 北京: 人民出版社, 2012.
- [9] 高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗——在中国第二十次全国代表大会上的报告 [N]. 人民日报, 2022-10-26 (1).
- [10] 高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗——在中国第二十次全国代表大会上的报告 [N]. 人民日报, 2022-10-26 (1).
- [11] 蒲清平, 向往. 新质生产力的内涵特征、内在逻辑和实现途径——推进中国式现代化的新动能 [J]. 新疆师范大学学报 (哲学社会科学版), 2024, (01): 77-85. DOI: 10.14100/j.cnki.65-1039/g4.20231017.001.

新时代斗争精神的科学内涵、鲜明特征与时代价值

齐艳芝

内蒙古师范大学 马克思主义学院, 内蒙古 呼和浩特 010022

摘 要： 新时代，赋予了斗争精神全新的科学内涵。铭记担当，坚定理想信念的政治品格；不忘初心，坚守人民至上的根本立场；攻坚克难，坚持真抓实干的工作态度；直面问题，坚持自我革命的自觉意识；继往开来，坚持守正创新的辩证思维是其内涵。新时代的斗争精神具有鲜明的时代性、严谨的科学性，积极的主动性的特征。在新时代，斗争精神是进行伟大斗争的思想武器；是实现伟大梦想的强大动力；是加强自身建设的重要支撑。

关 键 词： 新时代；斗争精神；科学内涵；鲜明特征；时代价值

The Scientific Connotation, Distinctive Characteristics and the Value of the Fighting Spirit in the New Era

Qi Yanzhi

School of Marxism, Inner Mongolia Normal University, Hohhot, Inner Mongolia 010022

Abstract： The new era has endowed the fighting spirit with a brand-new scientific connotation. Remember responsibility, the political character of ideal and faith; stay true to the original aspiration, adhere to the fundamental position of people first; overcome difficulties, adhere to the working attitude; face up to problems, adhere to the consciousness of self-revolution; adhere to the dialectical thinking of upholding integrity and innovation is its connotation. The fighting spirit of the new era has the characteristics of distinct times, rigorous scientific nature and active initiative. In the new era, the fighting spirit is the ideological weapon of the great struggle, the powerful power to realize the great dream, and the important support for the self-improvement.

Keywords： new era; fighting spirit; scientific connotation; distinctive features; the value of the times

斗争精神是面对困难挑战时不畏惧、不退缩，勇敢面对的勇气和良好的精神状态。人无精神则不立，国无精神则不强。精神是一个民族和国家不断前行的强大的支撑力量。在新时代，发扬斗争精神需要感受与了解，明晰其重要性与必要性。

一、新时代中国共产党斗争精神的科学内涵

（一）铭记担当，坚定理想信念的政治品格

新时代的斗争精神是铭记责任担当。无私者无畏，无畏者才能担当和斗争。要敢于负责才叫真担当，真斗争。中华民族伟大复兴的宏伟目标，需要的是无私的，无畏的责任担当^[1]。只有责任担当才有敢于斗争的勇气，善于斗争的魄力。我们是要带领人民实现伟大复兴的梦想的，实现梦想需要铭记担当，才有可能一直保持前进的动力。新时代的斗争精神是坚定理想信念。我们自始至终的理想抱负，是坚定的信仰，体现了对真理的追求。坚定的远大理想，体现了对未来的向往。坚定的共同理想，体现了对实现梦想的决心。铭记担当，坚定理想信念从根本上构成了新时代斗争精神的政治品格^[2]。

（二）不忘初心，坚守人民至上的根本立场

新时代的斗争精神是不忘初心。回顾历史，为什么我们在那

么弱小的情况下能够逐步发展壮大起来，在腥风血雨中能够一次次绝境重生，在攻坚克难中能够不断从胜利走向胜利，根本原因就在于不管是处于顺境还是逆境，我们始终坚守为人民谋幸福、为民族谋复兴这个初心和使命，义无反顾向着这个目标前进，从而赢得了人民衷心拥护和坚定支持。从人民中来，再到人民中去。一切为了人民，一切依靠人民的理念。坚定不移地为人民服务，把人民对美好生活的向往作为最终目标。新时代的斗争精神是人民至上。六个坚持其中第一条就是人民至上，可见其重要性

（三）攻坚克难，坚持真抓实干的工作态度

新时代的斗争精神是攻坚克难。只有付出艰辛的努力，下定决心，才能克服困难实现梦想。我们要主动秉持劳模价值观，坚决抵制“四风”，以身作则，踏踏实实做好本职工作。新时代的斗争精神是真抓实干。业绩都是干出来的，真干才能真出业绩，出真业绩。不能只喊口号，做表面功夫。要真想真做，真出效

作者简介：齐艳芝（1999—），女，内蒙古通辽人，内蒙古师范大学马克思主义学院在读硕士研究生，从事马克思主义理论与思想政治教育研究。

果。在全面建成小康社会、打赢脱贫攻坚战、生态环境的治理等方面取得了优异的成绩。其原因是展开部署、落实到位、坚持督查，斗争到胜利的认真的态度。攻坚克难，坚持真抓实干从根本上表明了新时代斗争精神的工作态度^[4]。

（四）直面问题，坚持自我革命的自觉意识

新时代的斗争精神是直面问题。直面问题是不逃避、不忽略问题，是主动发现并解决问题。直面问题是敢于斗争的表现，关键要有正视问题的自觉与勇气。斗争本身就是对着问题去的，讳疾忌医是万万不可取的。新时代的斗争精神是自我革命。我们没有任何自己的特殊利益，这是我们敢于自我革命的勇气的来源，底气的根本。必须坚持构建“四个自我”制度规范体系，要不断净化、完善、革新与提高，为推进伟大自我革命提供制度保障。需要自我革命，也要敢于自我革命。直面问题，坚持自我革命从根本上体现了新时代斗争精神的自觉意识^[5]。

（五）继往开来，坚持守正创新的辩证思维

新时代的斗争精神是继往开来。近百年来，我们始终坚持不懈解放思想，同时坚持实事求是，持之以恒固本培元，同时坚持守正创新。新时代的斗争精神是守正创新。六个坚持中的一条是必须坚持守正创新。守正才能不忘来时路，创新才能把握新未来。科学和真理是追求，要以新的理论指导新的实践。掌握事物规律，客观面对，辩证看待问题。继往开来，坚持守正创新从根本上展现了新时代斗争精神的辩证思维^[6]。

二、新时代斗争精神的鲜明特征

（一）鲜明的时代性

斗争精神在不同时期呈现着当时的时代特征。在各个艰难的时期，具有那个时期的鲜明的特征。而在新时代，斗争精神依然体现在方方面面。在反恐、反分裂、反贫困、意识形态、历史文化领域、政治、经济，文化等方面。如果以上是外部表现的话，而在内部的表现是坚决反对形式主义，坚决反对享乐主义等等，坚决同一切消极现象作斗争。敢于同形形色色违反政治生活原则和制度的现象作斗争。敢于同形形色色违反原则的人和事作斗争，敢于同不良现象作斗争。先进性和纯洁性是我们的本质属性。要同一切弱化先进性，损害纯洁性的问题作斗争才能加强自身建设^[7]。

在新时代，斗争的对象能集中表现斗争精神的时代性。关于斗争的对象概括为五个“凡是”。第一条是关于组织领导和我国制度。新时代，危害组织领导和我国制度的风险依然存在，要坚定信心，面对和化解各类风险挑战。第二条是关于国家主权、安全，发展利益的问题。尤其是安全和发展利益问题，总是有威胁和危害。面对这些挑战要不畏惧，敢于斗争，坚定维护国家的利益。第三条是关于国家核心利益和重大原则。国家核心利益和重大原则问题是底线问题，在这方面，无论何时、何地、任何形式的危害，都决不姑息，更不会放任不管。第四条是关于人民根本利益的问题。根本利益是政治上当家作主的权力，是经济上生活富裕、富足，是文化上对美的追求，是人民的全面发展。归根结

底是对美好生活的追求。坚决维护人民根本利益，毫不动摇。第五条是关于实现“两个一百年”奋斗目标的问题。要敢于斗争，不畏惧，坚定理想信念。斗争精神的时代性，是新时代在实现伟大梦想的道路，面对重重困难与挑战时，毫不退缩，无所畏惧的勇气，是坚决斗争，毫不动摇，直到取得胜利的決心^[8]。

（二）严谨的科学性

斗争精神在新时代表现的科学性，包括面对困难挑战时科学的预测，判断与决策。无论在面对方方面面的众多挑战时表现出来的果敢，还是在面对跳出治乱兴衰的历史周期率问题上提出的自我革命，无一不在证明，在面对问题的时候，做出的合理的，科学的解决方法。斗争的科学性，最基本的，莫过于斗争的原则。坚持组织领导和我们的制度不动摇是原则。体现斗争的科学性，对这个原则的坚持是基本。新时代，面对各种挑战风险，面对实现伟大梦想的需求时，组织领导是最根本的保证。道路问题是关系我们的事业兴衰成败第一位的问题，道路就是我们的生命。而我们的制度同样经过长期探索和实践，做出来的正确的选择。面对复杂局势和局面，要认识和掌握世界百年未有之大变局、中华民族伟大复兴战略全局，要坚持斗争的原则和大方向^[9]。

斗争的科学性得先看斗争的战略，战略科学代表斗争科学。第一条是坚持增强忧患意识和保持战略定力相统一。增强忧患意识是提高斗争能力的基础。保持战略定力是提高斗争能力的前提。第二条是坚持战略判断和战术决断相统一。坚持战略判断和战术决断，是善于斗争的关键。战略判断决定和影响战术决断，战术决断则对战略判断起反馈作用，两者缺一不可。第三条是坚持斗争过程和斗争实效相统一。实践斗争艺术的一个重要方法论原则，就是坚持斗争过程与实效的统一。斗争的过程最能体现斗争的艺术，斗争的实际效果是判断一场斗争成败的主要标尺。斗争过程需要寻求斗争实效，斗争实效必须通过斗争过程。

斗争的科学性主要看斗争的具体方法，方法决定效果。要看准斗争，方式上不能太过极端，也不能不到位，要坚持原则，及时调整策略。把握好时机，时机是前提条件。把握好度，度是关键问题。把握好效，效是最终目的。斗争需要分清敌友，不是一股脑的一腔热血，是有所谋略，是头脑清醒，有大局观。斗争精神的科学性，新时代的斗争精神是在面对各种困难和变数时，保持头脑清醒，布局谋略，既注重过程，又看重效果的处事方法。

（三）积极的主动性

斗争精神的主动性，体现在各种方面。在科技攻关、生态保护、卫生问题、意识形态等方面。无论是哪个领域，都困难重重。面对挑战，需要的是迎难而上之大无畏精神，需要的是主动攻坚克难的精神。只有主动才是保持勇敢，解决各种问题的一把利刃。要有兵来将挡，水来土掩的勇气与魄力。斗争精神的主动性，体现在多个维度。维度表示看问题不能只看一面，要主动从各个角度去分析与看待。只有从多个维度看到的事实，才能更加接近真相。斗争精神的主动性，体现在全过程。无论是在哪里，什么时候，什么样的斗争都具有复杂性，艰巨性与长期性的特点。只有认识到斗争的这些特点，保持在全过程的主动性，斗争

才能取得最终的胜利。斗争精神的主动性，新时代的斗争精神是在斗争中，需要长期坚持的一种精神状态。是一种责任，是一种自觉的，付诸行动的良好品质。

三、新时代斗争精神的时代价值

斗争精神是精神谱系的重要组成部分，也是一往无前的精神动力。百年奋斗历史的经验与成就，斗争精神的支撑贯穿始终。在新时代，在实现第二个百年奋斗目标，实现伟大梦想的道路

上，更加需要斗争精神的力量来激励与鼓舞。

（一）斗争精神是进行伟大斗争的思想武器

任何奋斗目标都不会轻轻松松实现，前进道路从来不是一帆风顺的。我们前面的路还很长，不会那样平坦，我们必须准备进行具有许多新的历史特点的伟大斗争。斗争无处不在无时不有，要保持头脑清醒，不惧艰险，勇于斗争，善于斗争。伟大斗争具有长期性。伟大斗争的长期性，决定了斗争精神需要从始至终的支撑。伟大斗争具有复杂性。伟大斗争的复杂性，需要斗争精神攻坚克难的决心。伟大斗争具有艰巨性。伟大斗争的艰巨性，需要斗争精神一往无前的勇气。进行伟大斗争需要斗争精神激励与鼓舞，做思想武器，才能在前进的道路上披荆斩棘，所向披靡。

（二）斗争精神是实现伟大梦想的强大动力

一百年来，我们一直在实践和探索中不断蓬勃发展，其原因离不开斗争精神的支撑。我们经历了各种斗争，在面对各种挑战中一步一步强大起来，而斗争精神是一直以来的重要的精神支柱。目前正处于关键时期，立志实现中华民族伟大复兴梦想之

际，实现伟大梦想更加需要斗争精神的力量。实现伟大梦想，需要斗争精神的支撑，发挥强大动力，才能在未来的路途攻无不克，战无不胜^[10]。

（三）斗争精神是加强自身建设的重要支撑

加强自身建设一直在路上，需要强大的精神力量来支撑。斗争精神是我们在面对各种挑战时不可或缺的精神力量，体现了我们面对困难时坚定的立场和勇敢的态度。加强自身建设是保持先进性与纯洁性的重要手段。在这个过程中，尤其在反对不良现象问题上，斗争精神展现了零容忍的态度，在确保我们的纯洁性问题上起了重要的作用。在对外维护国家利益，抵御外部压力时，发扬斗争精神利于保持战略定力，确保我们的事业不受干扰。斗争精神在过去起了重要的支持作用，在未来更需要发扬斗争精神。发挥斗争精神重要的支撑力量，确保取得更多的成就，确保我们的事业生机勃勃，繁荣兴旺。

四、结语

纸上得来终觉浅，绝知此事要躬行。任何一种精神，不能光去感受它的力量，更要在实践中去发挥它的作用。斗争精神的精神伟力是实践的强大动力。在新时代新征程上，斗争精神终将会发挥重要作用，体现强大的精神力量。在面对未来的艰难险阻时，发挥斗争精神不退缩、不言弃的勇气与魄力，保持战略定力，合理选择斗争方式，注重斗争策略，把握斗争火候，讲求斗争艺术，牢牢掌握斗争主动权，勇于斗争，也要善于斗争。

参考文献

- [1] 赵佳鑫, 黄红平. 新时代斗争精神的科学内涵与实践策略 [J]. 池州学院学报, 2023 (05): 27-30.
- [2] 赵佳鑫. 新时代发扬斗争精神的生成逻辑、价值意蕴与实践指向 [J]. 江苏航运职业技术学院学报, 2023 (03): 23-29.
- [3] 王继承, 陈锡喜. 新时代斗争精神的生成逻辑、基本内涵及赓续路径 [J]. 经济社会体制比较, 2023 (05): 10-19.
- [4] 王宗强, 韩锐. 新时代发扬斗争精神: 理论来源·价值意蕴·实践路径 [J]. 中学政治教学参考, 2023 (32): 24-27.
- [5] 叶方兴. 新时代青年大学生斗争精神的培养及其实践路径 [J]. 湖北开放大学学报, 2023 (04): 59-64.
- [6] 冯骞. 新时代斗争精神研究述评 [J]. 中共石家庄市委党校学报, 2023 (08): 24-29.
- [7] 刘畅. 新时代伟大斗争精神的传统文化基因探赜 [J]. 山西社会主义学院学报, 2023 (02): 68-74.
- [8] 张健彪. 新时代斗争精神的生成、意蕴与知行要求 [J]. 中学政治教学参考, 2023 (24): 1+4.
- [9] 杨欣欣. 新时代发扬斗争精神的逻辑进路 [J]. 保定学院学报, 2023 (03): 1-7.
- [10] 任新洋. 新时代青年发扬斗争精神的四个着力点 [J]. 广西青年干部学院学报, 2023 (02): 8-13.

论彩礼返还纠纷的司法困境与规则完善

吴伟杰

贵州财经大学, 贵州 贵阳 550025

摘 要： 当下，中国的经济发展水平和人们的社会观念已经发生了转变，结婚的彩礼问题已经成为社会民众关注的焦点。彩礼在起源于古代“六礼”中的“纳征”，但其所代表的社会意义和价值已经发生了很大变化，而由此产生的彩礼纠纷也接踵而至。彩礼纠纷不仅涉及婚姻双方财产权益，更关系到双方的情感以及家庭稳定。研究以期法律工作者提供一定的参考，完善有关立法和司法规则，优化彩礼纠纷解决机制。

关 键 词： 彩礼；彩礼返还；返还规则

On the Judicial Dilemma and the Perfection of Rules in the Dispute of Bride Price Return

Wu Weijie

Guizhou University of Finance and Economics, Guiyang, Guizhou 550025

Abstract： At present, China's economic development level and people's social concepts have changed, and the bride price issue has become the focus of social attention. The bride price originated from the "collecting" in the ancient "six rites", but the social meaning and value it represents have changed a lot, and the resulting bride price disputes have also followed. Bride price disputes not only involve the property rights of both parties, but also relate to the emotions of both parties and family stability. At the same time, the research is expected to provide a certain reference for legal workers, improve the relevant legislation and judicial rules, optimize the bride price dispute settlement mechanism.

Keywords： bride price; bride price return; return rule

彩礼，作为一种根植于中国传统婚嫁习俗的社会实践，其历史源远流长，蕴含着丰富的文化意义和社会价值。随着社会的变迁和法律的演进，彩礼的法律地位和司法处理方式也在不断发展和变化。2003年《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国婚姻法〉若干问题的解释（二）》首次对彩礼返还的条件进行了明确规定。2020年的《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉婚姻家庭编的解释（一）》沿袭了此前的规定，对彩礼返还的条件进行了严格的限定，仅在未办理结婚登记（实践中通常还要求“共同生活”）、办理结婚登记但未共同生活或者彩礼给付导致给付人生活困难的情况下才支持返还。同时，2023年11月13日审议通过的《最高人民法院关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》明确了不属于彩礼的给付范围以及诉讼主体的范围^[1]。然而，在司法实践中，彩礼返还的问题变得日益复杂，法院在处理此类案件时面临着诸多困难和挑战，如何规范传统习俗与法律制度之间的关系，已然成为亟待解决的问题。

一、彩礼给付为附条件民事法律行为

（一）彩礼的定义

在中国传统婚姻习俗中，彩礼扮演着一个关键角色，其历史可追溯至西周时期的“六礼”。彩礼不仅是结亲双方的一种传统，而且通常包括了金钱、珠宝和首饰等，由男方赠送给女方，以示对女方及其家庭的敬意和重视。随着时代的变迁，彩礼的形式和内容虽有所演变，但其作为婚姻联结的象征和保障的核心意义并未改变。

当下，多数学者倾向于将彩礼视为一种附带条件的民事法律行为，即彩礼的给予是以男女双方建立婚姻关系为条件的。彩礼的表现形式和数量往往带有浓厚的地域文化特色，导致不同地区的彩礼在种类、数量和价值上存在差异。

（二）彩礼与恋爱期间自愿赠与的区分

彩礼在法律上被视为一种附条件的民事法律行为，其条件是男女双方缔结婚姻关系^[2]。根据《最高人民法院关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》，彩礼的给付是基于当地风俗

习惯，直接目的是为了缔结婚姻关系，具有特定的外延范围。相对而言，恋爱期间的自愿赠与则是指一方在没有明确义务或期望回报的情况下，出于情感表达而给予另一方的财物，它更多是基于个人情感的自愿行为，不以婚姻缔结为前提条件。二者区分的关键在于是否是以缔结婚姻为目的，彩礼的给付具有明确的目的性，即为了促成婚姻关系的建立；而恋爱期间的赠予则更多是为了表达情感，增进双方的感情联系^[3]。其次彩礼给付具有很强的习俗性，彩礼的给付通常与当地的风俗习惯紧密相关，具有一定的社会和文化背景；恋爱期间的赠予则不受特定习俗的约束，是个人自愿的行为。

（三）彩礼返还请求权的法律依据

彩礼在法律上被定义为一种有条件的赠与行为。彩礼返还请求权的法律基础是公平原则和等价有偿原则。彩礼的给予通常建立在双方预期未来共同生活和组建家庭的基础上，因此，一旦婚姻关系无法维持，彩礼的返还便成为实现公平的一种途径^[4]。同时，根据民法的等价有偿原则，婚姻关系解除后，如果接受彩礼的一方继续占有彩礼，可能会构成不当得利。最高人民法院发布的《关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》（以下简称《规定》），进一步明确了彩礼返还的法律依据，自2024年2月1日起施行。依据《规定》，彩礼返还请求权的成立需满足以下条件之一：双方未办理结婚登记手续；双方虽办理结婚登记但未共同生活；或婚前给付导致给付人生活困难。

二、彩礼返还比例的司法现状

彩礼返还比例的司法裁判在实践中表现出一定的灵活性，法院在裁判时会综合考虑多种因素，研究从以下两个方面对影响彩礼返还比例的因素进行论证：1. 过错责任对于彩礼返还比例的影响；2. 共同生活及生育或者流产对彩礼返还比例的影响。

（一）过错责任对于彩礼返还比例的影响

过错原则是确定彩礼返还比例的一个关键考量因素。依据《最高人民法院关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》，在裁定彩礼返还比例时，法院必须考虑双方是否有过错。如果一方在婚姻缔结过程中存在过错，那么在诉讼中可能会处于不利地位。例如，如果女方在婚姻期间有不忠行为，导致婚姻关系破裂，法院在判决时可能会倾向于要求女方返还更多的彩礼，甚至全额返还，以此作为对过错方的惩罚和对无过错方的保护。

（二）共同生活及生育对彩礼返还比例的影响

在法学理论中，彩礼返还的问题常与婚姻的实质内容——共同生活，紧密相关。共同生活不仅是婚姻的形式要件，更是婚姻关系中最为重要的实质内容。彩礼作为一种传统习俗，其给付的目的在于建立和维持稳定的夫妻关系，而共同生活则是这种关系的直接体现。在婚姻法律的规定下，夫妻双方是否共同生活及其共同生活的时间长度，对于彩礼返还的比例具有重要影响。如果双方已经进行了结婚登记并开始了共同生活，法院一般不会支持彩礼返还的请求，除非共同生活的时间非常短或者彩礼金额过高^[5]。

彩礼的支付初衷是为了双方建立婚姻关系并共同组建家庭，长期共同生活。如果双方已经长期共同生活，彩礼返还请求权就失去了其正当性基础。

三、彩礼返还的规则完善

在司法实践中，彩礼返还规则仍然有待完善，如果彩礼返还纠纷得不到有效解决，司法的权威性将会受到挑战。彩礼返还规则的完善是适应社会发展需要，保障当事人合法权益的关键步骤。在彩礼纠纷的司法实践中往往难以综合考量各种因素，如双方过错的认定、共同生活的影响、彩礼的实际使用情况等。对现有规则进行完善和审视，以确保彩礼纠纷得到妥善解决。

（一）彩礼返还的立法规则完善

最高法发布的《最高人民法院关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》对彩礼纠纷问题作出了相关规定。彩礼返还规则的完善也需要在尊重传统习俗的基础上与现代法律观念相融合。

笔者认为彩礼返还的立法规则完善可以从以下几个层面展开：1. 立法应明确彩礼与一般赠与的区别，如节日礼物、日常消费性支出等不应视为彩礼；2. 共同生活的重要性：立法应强调共同生活的事实及其持续时间对彩礼返还的影响，如双方已共同生活但未办理结婚登记，应根据具体情况酌定是否返还及返还的比例^[6]；3. 过错原则的应用：在彩礼返还的立法中，应考虑双方在婚姻中的过错，如家庭暴力、出轨等，这些行为应作为影响返还比例的重要因素。4. 妇女和儿童权益的保护：立法应特别考虑妇女和儿童的权益，避免因彩礼返还问题而导致其生活困难。

（二）彩礼返还的司法规则完善

随着社会的发展和价值观念的变化，传统的彩礼习俗与现代法律观念之间出现了一定的分歧^[7]。确立和完善司法规则对于处理彩礼返还争议具有重要作用，它有助于保障当事人的合法权益。同时，这样的规则体系还能够增进社会对婚姻习俗的合理认识，鼓励公众培养健康文明的婚姻观念，促进社会风气的改善。

1. 明确彩礼返还的诉讼时效

诉讼时效是法律规定提起诉讼的时间限制。依据《民法典》第一百八十八条，彩礼返还的诉讼时效一般为三年，从权利人意识到或应当意识到其权利受损之时起算。但在彩礼返还争议中，确定诉讼时效的起算点可能较为复杂^[8]。一般而言，诉讼时效的起算点应从男女双方明确终止恋爱关系或解除同居关系之日开始计算。

2. 合理划分证明责任

证明责任的分配是司法实践中的一个核心问题。在处理彩礼返还争议时，通常由提出返还请求的一方承担证明责任，这涉及证明彩礼的给付事实、数额和用途等^[9]。然而，这种责任分配在实际操作中可能会对某些当事人产生不公平的影响。为了提高司法的公正性，法院在审理此类案件时，应根据案件的具体情况，合理分配证明责任。例如，在涉及共同生活时间较短或彩礼数额过

高的情况下，法院可以要求双方共同承担证明责任以确保裁判的公正性^[10]。

四、结语

作为一种深植于传统文化的婚嫁习俗，彩礼在现代社会中不

仅承载着丰富的文化价值，也引发了不少争议。在探讨彩礼纠纷返还的司法难题时，我们发现现行法律在彩礼的定义、返还比例，以及举证责任等方面面临着一些挑战。处理彩礼纠纷需要我们在尊重传统的基础上，持续完善法律体系，以期达到法律与社会习俗的有机融合。通过以上措施，可以使彩礼这一传统习俗在现代社会中展现出新的生命力和光彩。

参考文献

-
- [1] 最高人民法院发布《最高人民法院关于审理涉彩礼纠纷案件适用法律若干问题的规定》。
- [2] 刘彬彬. 彩礼返还制度基于民法典精神的反思与重构 [J]. 天津法学, 2021, 37(02): 55-56.
- [3] 孟丽媛. 彩礼返还司法适用规则研究 [J]. 现代商贸工业, 2021(32): 112-113.
- [4] 姚明斌, 刘亦婷. 彩礼返还请求权的规范构造 [J]. 南大法学, 2023(4): 2-3.
- [5] 郭维基. 彩礼返还问题刍议 [J]. 山西省政法管理干部学院学报, 2020, 33(03): 67-68.
- [6] 胡敬阳. 彩礼的制度机理与国家规制 [J]. 民族学研究, 2023, 34(2): 123-124.
- [7] 胡弓卿正. 司法实践中彩礼返还的疑难问题探析 [J]. 江西警察学院学报, 2023(06): 126-127.
- [8] 杨涵. 彩礼的法律性质及返还规制研究 [J]. 山西农经, 2020(03): 46-47.
- [9] 胡云红, 宋一天. 彩礼返还纠纷法律适用研究 [J]. 中国政法大学学报, 2022(06): 25-26.
- [10] 成金婷. 婚约彩礼的法律规制研究 [J]. 河北农机, 2020(010): 82-83.

血站财务档案的规范化管理探讨

张娜

吉林省辽源市中心血站, 吉林 辽源 136299

摘 要： 财务状况、采供血业务活动的证据或史料是血站财务档案的重要组成部分。规范化财务档案管理，有助于提升血站整体运营水平，因此，本文主要就血站财务档案优化策略进行探讨，并以当下财务档案管理存在问题为导向提出若干改进策略，以期的血站适应市场变化、高效发展提供有益思路。

关 键 词： 血站财务档案；规范化；管理；研究

Discussion on the Standardized Management of Financial Archives in Blood Stations

Zhang Na

Liaoyuan Central Blood Station, Jilin Province, Liaoyuan, Jilin 136299

Abstract： Financial status, evidence or historical materials of blood collection and supply business activities are important components of the financial archives of blood stations. Standardizing financial archive management can help improve the overall operational level of blood stations. Therefore, this article mainly explores the optimization strategies for financial archives of blood stations, and proposes several improvement strategies based on the current problems in financial archive management, in order to provide useful ideas for blood stations to adapt to market changes and develop efficiently.

Keywords： financial archives of blood stations; standardization; administration; research

在新形势下，采供血呈逐年上升趋势，因此对血站的内涵建设、服务水平提出更高要求。在此背景下，全面过硬技术、综合管理水平成为血站持续发展的重中之重，只有不断深化可能存在的财务档案管理问题，并结合档案管理特点一一攻克，才能形成长效的血站财务档案管理机制。

一、当前血站财务档案管理存在的问题

（一）财务档案人员素质有待提高

就目前实践情况来看，血站普遍存在财务档案管理人员身兼多职等情况，即不仅兼任档案管理员，还担任出纳等岗位。但在《会计档案管理办法》有明确规定，会计档案管理不得由出纳人员担任^[1]。其次，财务档案管理工作对史料的安全性、完整性十分讲究。但由于缺乏专职财务档案管理人员，且未经过系统培训，导致档案管理过程缺乏执行标准、归档范围亦模糊不清，最终造成不规范装订、财务档案案卷质量不佳等情况发生。对财务档案的可用性产生不利影响。另一方面，档案数据丢失屡见不鲜。这是源于频繁的内部人事变动引发的，基于冗余、繁杂的会计任务，财务人员未及时向综合档案室移交经手年度档案，从而难以确保财务档案完整性。同时财务档案人员素质仍需进一步提升，否则执行规范无法得到统一，与现代财务档案管理办法相悖。

（二）财务档案管理硬件环境恶劣

在传统档案管理过程中，储存血站财务档案的地方通常为财

务办公室。这一步骤发生在综合档案室接收档案之前，以便于财务人员翻阅与使用。但伴随而来的堆放问题、安全问题愈发明显^[2]。例如，不注重档案存放环境考量，如潮湿、灰尘、害虫等，加快了档案破损、腐蚀等现象。再者，随意堆放，跨部门或无关人员都可随意翻阅，对财务保密信息十分不利。可见，财务档案管理硬件环境恶劣，将无法确保档案信息的全面性与完整性。

（三）缺少统一管理标准，管理混乱

从宏观角度出发，有关档案管理制度政府已出台法律法规。但从定性、定量层面出发，一些管理细则仍缺乏具体执行标准，最终造成在粗放管理下血站财务档案管理出现各行其是的局面，虽然具有创新性、合理性，但由于管理不够精细，整体表现出混乱无章。举个例子，外观装订不齐可能是财务档案使用的表册纸张规格不一致，最终出现参差不齐的现象，十分影响美观；或者，档案登记格式与项目类别也各式各样，没有从检索、查阅等方面考虑；再者，档案销毁、移交、借阅等制度的行文严密性不够，为档案流失埋下安全隐患。最后，在多媒体时代，电算化模式已深入血站财务工作，但从应用程度来看，仍有一些血站对于

现代化手段的应用仅停留在储存记录、简单验算上，未意识到信息化技术在数据挖掘、高效换算、优化检索等方面的重要贡献。^[3]

二、加强血站财务档案规范化管理的措施

（一）强化财务档案管理人员素质

第一，财务档案管理人员作为档案工作的执行者，应熟练掌握档案管理流程与程序。因此，制定多维度、全方位的岗位技能培训计划必不可少，以提升档案管理人员综合素养。以下对具体操作步骤进行详细说明：培训计划应采用“分阶段”形式。主要由基础培训与进阶培训组成。其中，实践操作为基础操作的核心内容，主要以基础理论知识为主，涵盖立卷技巧、编目流程、分类方法等^[4]。旨在规范档案管理人员日常工作，确保档案工作能够高效顺利完成。就拿精细化管理分类操作来说，可以将分解操作步骤、分类标准制作成册，同时嵌入演练模拟，这样一来，通过实践培训，档案管理人员能够掌握分类方法，使财务档案规范化。而进阶技能培训则聚焦于先进软件的应用。在21世纪，网络科技迎来新的契机，电子化管理已逐渐渗入血站财务档案管理当中，为了最大程度激发数字化在档案中高效运用，定制专业的软件培训课程必不可少，包括全面掌握软件的数据分析、查询、录入、配置等功能，确保数字化在档案管理系统的有效性。

此外，构建完善的考核机制有助于持续提升档案管理人员的专业技能水平。一般情况下，考核周期为半年一次，主要针对财务档案管理人员的能力、培训效果进行评估。例如，对档案归档、立卷、分类的熟悉程度进行考核，记基础操作分；对相关法律的掌握情况进行考核，涵盖血站内部准则、财务管理、国家档案管理等法规的运用和理解；考核数字化工具实际操作水平，特别是新技术的开发与运用能力。当然，针对性是考核的重点，旨在全面评价档案管理人员的综合能力。因此，探讨多样化考核形式至关重要。也就是说，书面测试只是考核的其中一种形式，除此之外，操作演练评价也是一种有效方式。这样不仅检测了档案管理人员的理论底蕴，更考核了理论向实践转换的应用能力。最后，应将考核结果与激励机制有机结合在一起，为后期薪酬考量与职务调整提供理论支持。与此同时，财务档案管理是一项系统性工作，涉及科目种类较多，鼓励档案从业人员多参与行业交流活动与研讨会，有助于第一时间获取前沿资讯与技术支持，为管理模式革新、业务结构优化具有重要意义。举个例子，财务档案管理学术会议通常在地区或全国性举行，对于新技术在实际案例中的应用会有详细讲解，对积累财务档案管理经验产生积极影响。

（二）完善财务档案管理的软硬件建设

针对财务档案管理硬件环境恶劣问题，以下给出详细策略：首先，档案储存应严格按照国家标准执行，如满足除尘、除湿、消防等方面要求。就拿消防设施来说，基于档案的易燃性，储存室应当配置细水雾灭火系统及气体灭火系统，并结合报警系统实现灭火自动化。确保火灾救助及时，避免二次灾害。与此同时，受潮湿环境影响，档案发霉问题屡见不鲜，在此背景下，安装除

湿设备必不可少，确保档案室湿度可控。通常35%到65%为最佳湿度范围。^[5]

其次，财务档案易检索性与齐全性是优化操作流程的关键一步。以下进行举例说明：进行档案编目与立卷时，对于财务档案的使用频率与重要性管理人员应有大致了解，并根据这些特性合理进行编目，当然，装订方式应统一，只有格式化，才能做到整齐划一。立卷过程中，封面信息要清晰明了，包括内容提要、编号、标题等，须明确展示于卷宗封面，为后期借阅与查找提供便利^[6]。此外，出于安全考虑，防潮、防火材质为档案装订材料首选。对于错误归档、遗漏信息等操作，通过完善审核程序可以从根本上解决这些问题。具体操作步骤为：制定双重审核体系，确保归档前，每一份财务档案都经过重重审核。其中，审核文件是否完整、分类是否正确是第一道防线，通常由档案整理人员负责；第二道则聚焦于文件归档是否在合法合规框架下进行，该步骤由档案主管负责。一旦发现信息漏洞或失误，应立即作出反应，如重新整理等。

最后，严密性是财务档案管理的核心要点。这一步骤涉及查询制度、保密制度的制定与落实。实施过程中，需要配备专职档案管理人员，同时遵循回避原则，如出纳不得担任会计档案管理。为财务档案管理提供可靠保障。此外，为了提高档案的利用率与保密性，开放访问权限势在必行。也就是说，档案借阅服务需要凭借访问权限。例如，根据工作需要、血站领导级别分配等级，如果需要借阅更高级文件，需要提交申请表，由相关负责人线上确认回传后方可查阅档案内容。最大程度确保血站财务史料的安全性，避免数据篡改、丢失等情况发生。^[7]

（三）统一财务档案管理制度与流程

加强血站财务档案规范化管理需从多个层面着手，以确保档案管理的系统性和完整性。首先，完善财务档案管理制度。根据国家相关法律法规和行业标准，制定符合血站实际情况的财务档案管理细则。明确档案分类、保存期限、移交流程、销毁程序等内容，确保档案管理的合法性、规范性。制度中应明确责任主体和监督机制，确保各部门在档案管理中的职责明确、相互协作。其次，优化财务档案的收集和整理流程。将财务档案的形成、收集、整理、归档等环节进行标准化处理，确保档案的完整性和时效性。收集环节应注重原始凭证、财务报表、资金流动记录等重要文件的及时归档，并要求严格按照时间顺序和内容分类进行整理，以方便日后查阅和审计。最后，注重档案保密性管理。在档案管理过程中，要严格遵守国家保密法律法规，对涉及个人隐私、商业机密等敏感信息的档案实施严格的保密措施。档案的存取权限应根据工作人员的岗位职责进行合理分配，并建立详细的档案借阅和归还登记制度，确保档案的安全性。^[8]

（四）加快财务档案管理信息化建设，提高现代化管理水平

在信息化时代背景下，资源整合已然成为推进血站财务档案迈上新台阶的必然趋势。首先，实现财务档案管理电子化至关重要。首要任务是应用先进设备技术数字化处理、全面扫描纸质档案，赋予档案贮存便利性与灵活性。进行转化时，确保数据读取的完整性、精准性十分重要，需要反复核对，从根本上把控原始

数据录入质量。在此过程中，可以引入双重数据校验机制，并在此框架上，引入安全系数高、容量大的存储系统。包括分布式数据库、云存储等。为数据备份提供保障。简而言之，通过云端多副本存储与独立磁盘冗余阵列（RAID）技术的有效整合，助力紧急灾害中数据快速恢复，避免档案损坏情况的发生。与此同时，备份措施应具备自动化，通过定期更新、补充，可以确保数据与实际进度高度重合。当然，为了避免灾难性事件、本地服务器崩溃引发的数据丢失问题，数据备份应选择异地服务器。

其次，资源整合包括建立档案数据库，这一步骤涉及跨部门协作，使档案资源利用率最大化。具体而言，制定一致性格式与管理标准，方便不同部门间信息共享与传递。如跨部门档案信息共享协议的建立。除此之外，开发 Web 服务接口（API），并将其嵌入到档案管理平台，有助于实现不同数据源的格式转换与加载，并集中汇集到档案数据库中，为后期数据交叉、重组做铺垫。值得注意的是，网络是一个开放性环境，潜在危险因素较多。因此档案数据在存储与传输过程中面临严峻挑战。针对这一问题，区块链技术得到广泛应用。这一举措的优势体现在不可篡改性及加密功能。具体而言，整合档案资源时，通过哈希值的记录，可以详细反馈每一份档案被访问的次数与修改内容，这样一来，血站财务档案得到有效监控。对于数据库维护计划亦不容马虎，血站应定期更新升级技术、修复系统漏洞，使档案管理形成长效机制，从根本上规避技术滞后、设备老化带来的数据丢失或系统不稳定问题。^[9]

最后，财务档案流通过程中，用户体验感是一个重要指标，可以建立档案网站，贴合统一管理理念。这一过程可以从智能检索与优化结构入手。首当其冲是设计网站结构，这涉及档案主题、时间、类型的考量，并以此为主线贯穿档案全周期，只有将档案分类具象化，用户才能精准、快捷找到所需档案。详细操作步骤包括定制个性化门户界面，此步骤是依托在用户角色、特色服务上的^[10]。例如，服务与查询功能根据不同领域划分为行政管理、公共服务、学术研究等模块。在此框架下，为提升客户体验感奠定基础。同时，可以引入现代化技术，为移动客户端用户提供推荐服务，即通过智能推荐系统的应用，基于用户历史查询行为与习惯，主动推送相关档案，减少不必要的检索步骤与时间，向优化用户体验目标靠拢。

三、结束语

综上所述，对于血站财务档案规范化管理，我们提出若干策略，包括提升档案管理人员的专业素质、完善软硬件设施建设以及加快信息化管理进程，用以有效提升档案管理的效率与质量。当然，全面了解现下血站财务档案管理存在的弊端并一一攻克，有助于制定更有针对性的优化策略。未来，只有不断完善和改进财务档案管理机制，才能更好地保障财务档案的安全性、完整性和可追溯性，从而为血站的长远发展提供坚实基础。

参考文献

- [1] 吕文霞. 新时期血站档案管理工作者的能力素养研究 [J]. 中文科技期刊数据库 (引文版) 医药卫生, 2022(3):4.
- [2] 阎富斌. 当议中心血站档案管理及开发利用 [C] // 中国输血协会第十一届输血大会会议论文汇编 (2022.09 大连) -- 后勤专题. 2022.
- [3] 胡瑶. 探讨 RFID 智能档案管理的优势及在血站档案管理中的应用 [J]. 中文科技期刊数据库 (全文版) 医药卫生, 2022(12):4.
- [4] 徐艳. " 互联网 +" 时代血站财务档案信息化管理探析 [J]. 黑龙江档案, 2024(1):216-218.
- [5] 朱红娟. 浅议血站财务档案的规范化管理 [J]. 办公室业务, 2016(14):137-138.
- [6] 初晶波 *. 血站会计档案制度化管理的探索与实践 [J]. 国际医学与数据杂志, 2022,6(2).
- [7] 杨颀川, 王超宇. 关于加强企业财务档案管理的研究 [J]. 中小企业管理与科技, 2024(3):178-180.
- [8] 王之. 医院财务档案管理 [J]. 现代经济信息, 2013(3):44.
- [9] 陈守东. 医院财务档案管理现状及解决对策探析 [J]. 黑龙江档案, 2023,(02):206-208.
- [10] 李文清, 韩宝海. 谈医院财务档案管理存在困境及有效措施 [J]. 黑龙江档案, 2021,(06):62-63.

多元视角下个人债务化解模式的法律分析

李金涛*

北京市盈科律师事务所, 北京 100071

摘 要： 个人债务问题已成为一个不容忽视的社会现象，其背后折射出的是经济快速发展与个体财务管理能力之间的不平衡，这一现象不仅威胁到个人及家庭的财务安全，也对整个金融体系的稳定性构成了潜在风险。随着消费主义的盛行和互联网金融的兴起，个人债务问题也呈现出新的特点。一方面，消费信贷、网络借贷等新型债务形式层出不穷，为个人提供了更多融资渠道的同时，也增加了债务管理的复杂性和风险性；另一方面，部分人群缺乏理性的消费观念和财务规划能力，盲目借贷消费，最终陷入无法自拔的困境。可从法律、经济、社会到科技等多个维度出发，构建多元化、综合性的债务化解体系成为共识。通过加强债务法律制度建设、推广债务重组与资产管理、实施债务援助与信用修复计划以及运用科技手段提升债务管理效率等措施，旨在帮助个人及家庭摆脱债务困境，重建财务健康，进而促进社会的和谐稳定与经济的可持续发展。

关 键 词： 债务化解；资产管理；信用修复计划

Legal Analysis of Personal Debt Resolution Model From Multiple Perspectives

Li Jintao*

Beijing Yingke Law Firm, Beijing 100071

Abstract： The problem of personal debt has become a social phenomenon that cannot be ignored, which reflects the imbalance between rapid economic development and individual financial management ability. This phenomenon not only threatens the financial security of individuals and families, but also poses a potential risk to the stability of the entire financial system. With the prevalence of consumerism and the rise of Internet finance, the problem of personal debt has taken on new characteristics. On the one hand, new forms of debt such as consumer credit and online lending have emerged in an endless stream, providing individuals with more financing channels, but also increasing the complexity and risk of debt management. On the other hand, some people lack rational consumption concepts and financial planning ability, blind borrowing and consumption, and eventually fall into the predicament of being unable to extricate themselves. Starting from multiple dimensions such as law, economy, society and science and technology, it has become a consensus to build a diversified and comprehensive debt resolution system. Through strengthening the construction of debt legal system, promoting debt restructuring and asset management, implementing debt assistance and credit repair programs, and using scientific and technological means to improve the efficiency of debt management, the aim is to help individuals and families get rid of debt difficulties, rebuild financial health, and promote social harmony and stability and sustainable economic development.

Keywords： debt resolution; asset management; credit repair program

一、个人债务化解模式定位

在个人债务化解的复杂过程中，多重难题交织成网，使得这一过程充满了挑战^[1]。债务人的财务状况急剧恶化，往往源于经营困境、失业冲击、健康危机或是突如其来的不可抗力，这些因素如同巨石般砸向其经济支柱，导致收入骤减乃至枯竭，本就沉重的债务负担因此变得愈发难以承受。这不仅削弱了债务人的偿债能力，还可能加剧其心理负担，促使他们采取逃避、拖延等消极应对策略，进一步阻碍了债务问题的解决。与此同时，财产调查核实成为另一大难题。在债务清理的关键环节，准确把握债务人的财产状况至关重要，但信息不对称的壁垒和债务人可能的隐

瞒、转移财产行为，使得这一任务变得异常艰巨。债权人往往难以全面获取包括动产、不动产、债权、股权在内的各类财产信息，导致在债务清偿时缺乏有效追索的依据。加之财产调查核实过程中繁琐的法律程序和高昂的成本，更是让债务化解之路雪上加霜。债务化解过程中难以达成共识也是一大难点。债权人、债务人及可能涉及的第三方（如法院、管理人等）之间，因利益冲突而难以在债务清偿方案上达成一致。债权人追求债务的最大限度回收，而债务人则受限于自身财务状况，难以满足所有债权人的期望。此外，不同债权人之间还可能因债权比例、优先级等问题产生分歧，使得共识的达成更加困难。这种分歧与冲突不仅拖慢了债务清理的进程，还可能引发新的法律纠纷和社会矛盾，对

作者简介：李金涛，男，北京市盈科律师事务所律师。

债务问题的根本解决构成严重阻碍。

在处理个人债务问题时，应当将债权人的权益放在首位，同时要充分激发和调动债务人的主动性和积极性。这样做的目的是为了**确保债务能够得到有效且公正的清偿**，同时也帮助债务人走出财务困境，恢复其还款的能力。在这个过程中，需要平衡好债权人和债务人之间的利益，通过合理的措施和政策，既保护了债权人的合法权益，又给予债务人合理的解决债务的机会。这种方法不仅有助于维护金融市场的稳定，也符合社会主义市场经济的法律规定和伦理道德要求，有利于构建和谐的社会经济环境^[2]。

二、个人债务化解现行模式效果

（一）债务置换实践及其缺陷

债务置换在实践中成为个人债务化解的常用路径，旨在通过重新调整还款计划和债务结构，以减轻借款人的还款压力，同时降低债权方的风险，主要包括：1. 将等额本息还款方式改为先息后本，降低资金利率。特别是在资金周转需求较高的情况下，更多地使用先息后本的贷款方式。先息后本的还款方式无需规划本金，只需支付利息，从而最大化资金使用率。2. 用低息贷款替换高息贷款。用低息贷款替换高息贷款的最直接、最显著的效果就是可以减少还款利息。尤其是针对长期大额的贷款，即使年化利率仅降低1%，也能节省一大笔资金。3. 将信用贷款替换为抵押贷款。抵押贷款因额度大、期限长、利率低及还款灵活而优于信用贷款。在大额或长期资金需求时，抵押贷款是首选。已持信用贷款者可考虑转贷为抵押，以优化资产配置，提升资金使用效率。4. 将多笔小额贷款整合为一笔大额贷款。多笔小额贷款易致还款繁琐、逾期风险高，影响后续贷款。以大额低息银行贷款替换小额高息贷款，特别是针对网贷和信用卡债务多的情况，可以简化还款流程，降低利息负担。5. 将短期贷款替换为长期贷款。在资金相同的情况下，贷款周期越长，还款压力越小。6. 将非循环贷款替换为循环贷款。避免非循环贷款，优选随借随还的银行贷款，以节省成本并确保资金灵活可用。

然而，这些债务置换的实践虽然可能在短期内对债务管理有所帮助，但它们并不能从根本上解决债务问题。这些置换行为往往只是对原有债务的表面调整，而未能触及债务的根本原因，因此，它们只能被视为一种“治标不治本”的临时解决方案。债务置换虽然能够在短期内缓解债务压力，但长期来看，如果没有对应的增长动力和偿债能力的提升，债务问题仍可能卷土重来。因此，债务置换作为一种策略，应当慎重使用，并辅以根本性的债务重组和财务结构优化措施，以实现债务的可持续管理。

（二）个人债务集中清理制度试点

除债务置换商业实践之外，为建立健康的市场退出机制，补齐我国市场经济体制上的重要一环，帮助确无清偿能力但始终保持诚信的个人有序恢复生产生活，个人破产制度和**个人债务集中清理制度**等“类个人破产制度”也在部分地区试点建立^[3]。

个人债务清理程序系指个人债务人不能清偿到期债务，并且个人资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力时，依法进

行的清理债务的特定程序。个人债务集中清理制度在我国司法实践中，主要依托执行制度运行，但因缺乏统一的个人破产法，面对大量执行僵局的终本案件，该制度应运而生。总的来看，个人债务集中清理制度是指以个人破产法的原则和精神为指引，在现阶段的法律体系内，参照执行等制度，在对债务人清产核资的基础上，按照重整清理和清算清理两种模式，形成债务的清偿计划，从而实现债务的清理、债权人受偿和恢复信用的功能。个人债务集中清理主要针对无力偿还或资不抵债的自然人，并扩展至农村承包经营户和个体工商户。狭义上，债务集中清理在法庭内进行，包括清算、重整、和解程序，与法庭外的协商、调解等共同构成更广泛的债务清理体系。

但个人债务集中清理的问题也较为明显。首先，个人债务集中清理启动主体狭窄。个人债务集中清理制度的启动主体范围有限，多受地域管辖原则限制，如户籍要求。个体工商户等市场主体常被排除在外，其合法权益难以得到制度保障。债权人启动权的缺失也导致他们可能回归传统执行程序，降低参与积极性。债务人则可能因缺乏启动动力而消极应对，制度落地效果打折。此外，不明确哪些债务人具备申请资格，加剧了民众迷茫，减少了制度应用。其次，个人债务集中清理财产调查范围受限^[4]。在债务清理中，债权人关注债务人的真实财产状况。但当前制度对债务人配偶财产的调查存在空白，尤其是在债务人可能通过离婚转移财产的情况下。这种限制不仅可能损害债权人利益，还引发其不信任情绪，影响参与意愿。尽管理论上应对配偶财产进行审查，但法律无明文规定，法院操作也面临困境，难以确定调查范围和起始时间。最后，个人债务集中清理债权人参与度低。债权人因预期清偿率低、成本高而不愿参与会议，尤其中小债权人缺乏法律背景，难以理解方案，且常对损失心怀不满。债权人会议主席多由法院指定，因缺乏专业知识和兴趣，会议多由管理人主导，未能实现自治。同时债权人因不了解程序、担忧责任分配而犹豫不决，甚至选择弃权或反对，导致决议难以通过。

三、个人债务化解前端预防

（一）强化个人债务担保

个人债务担保在现实情况中扮演着至关重要的角色，它不仅是债权人实现债权的重要保障，也是债务人在融资过程中获得信任和支持的关键因素。强化个人债务担保有利于债权人在债务关系中得到更为坚实的保障，增加债务人的违约成本，迫使其更加谨慎地管理自己的财务状况，以避免因违约而面临的法律后果和信用损失。在强化个人债务担保的实践中，要明确并灵活运用各种担保方式，包括抵押担保、质押担保和保证担保，以适应不同债务场景和需求。抵押担保以实物财产作为后盾，质押担保则侧重于动产或权利凭证的移交，而保证担保则依赖于保证人的信用与实力。严格把关担保人的资格审核是至关重要的一环。依据相关法律法规，确保担保人具备完全民事行为能力、良好的信用记录、稳定的收入来源以及无重大债务负担，从而最大限度地降低担保风险^[5]。此外，完善担保合同条款亦不可忽视。通过明确担保

范围、期限、方式及违约责任等关键要素，为债权人和担保人提供清晰、明确的权利义务框架，减少因合同条款模糊而产生的纠纷。针对抵押和质押担保，还需要加强担保物的管理。这包括在设立担保前对担保物进行准确的价值评估，确保其价值足以覆盖债务；严格按照法律规定办理担保物的登记备案手续，以保障其合法性和有效性；以及明确担保物的保管责任，确保其在担保期间的安全与完好。

（二）债务人资产智能管理

当今数字化时代，大数据与人工智能技术的飞速发展使债务人资产管理提供了全新的视角和工具。通过大数据信息采集与深度挖掘，可以更加全面、精准地了解债务人的财务状况、消费习惯及潜在风险点，从而为债务人量身定制还款计划，实现债务管理的智能化与个性化。在债务管理中，通过大数据信息采集与深度挖掘来全面洞察债务人的财务状况与行为模式。实施多源数据整合策略，从银行、消费金融公司、电商平台及社交媒体等多个维度广泛收集债务人的基本信息、详尽的交易记录以及最新的信用报告等数据^[6]。同时，确保数据实时更新，紧密追踪债务人的收入变动、消费支出及资产调整等最新动态，以便快速响应市场变化。在深度挖掘阶段，可以运用先进的统计分析方法和机器学习技术，对海量数据进行深度剖析，旨在揭示数据背后的复杂规律与潜在趋势。通过精细化的模型预测与算法分析，精准识别债务人的潜在风险点，包括但不限于过度借贷倾向、收入稳定性的波动以及潜在的欺诈行为等。在消费者习惯分析方面，深入剖析债务人的消费模式，识别其独特的消费偏好、频次及额度，进而提供个性化的消费建议。这些建议旨在帮助债务人优化消费结构，减少不必要的开支，从而增强其财务韧性。为了更有效地管理潜在风险，还需要建立风险预警机制，对债务人的潜在风险点进行实时监测与预警。一旦风险信号显现，启动危机应对方案，包括制定紧急还款计划、探索债务重组途径及评估资产处置方案等，确保债务人能够平稳渡过财务难关。

（三）制定违约财产保全、诉讼预案

在面对债务违约的情况下，为了及时、有效地保护债权人的合法权益，必须制定一套详尽且周密的财产保全与诉讼预案。此预案的核心在于确保在债务人不履行债务时，能够迅速申请财产保全，并推动法院实施查封、扣押、拍卖等强制执行措施，以实现了对债务人财产的有效控制与处置^[7]。预案将明确财产保全的申请条件与流程。一旦发现债务人存在违约行为，且有可能转移、隐匿或处分财产，债权人应立即启动预案，准备相关证据材料，如合同、对账单、通信记录等，以证明债权债务关系的存在及债务人的违约事实。随后，按照法定程序向有管辖权的法院提交财产保全申请，请求法院对债务人的财产进行查封、扣押等保全措施。在申请获得法院批准后，预案将详细规划如何推动法院实施强制执行措施。这包括与法院保持密切沟通，及时提供必要的协助与配合，确保查封、扣押等保全措施能够迅速、准确地执行到位。同时，预案还将关注债务人的财产状况变化，一旦发现新的可供执行的财产线索，将立即向法院报告，并请求采取进一步的强制执行措施，如拍卖债务人的财产以清偿债务。此外，预案还

将涵盖诉讼程序的准备与推进。在申请财产保全的同时，债权人应着手准备诉讼材料，明确诉讼请求与事实理由，为可能的诉讼程序做好充分准备。一旦诉讼程序启动，预案将指导债权人如何与律师团队紧密合作，制定有效的诉讼策略，积极参与庭审过程，并争取法院作出有利于债权人的判决。最后，预案将强调执行阶段的监督与跟进。在获得法院判决后，如债务人仍未履行还款义务，债权人将依据判决结果申请强制执行。预案将明确执行阶段的监督与跟进措施，确保执行程序能够顺利进行，直至债务得到全额清偿。同时，预案还将关注执行过程中可能出现的问题与挑战，并制定相应的应对措施，以确保债权人的权益得到最大程度的保护。

四、个人债务化解后端处理

（一）特定类型债务转化

第一，创新创业债务引入国家援助。国家援助不仅能为创业者提供必要的资金支持，减轻其资金压力，还能加速创新成果的商业化进程，推动其转化为实际生产力，实现经济效益。尤为重要，对于因创业失败而陷入债务困境的个人，国家援助如同及时雨，通过提供资金支持和政策优惠，助力他们化解债务问题。为了有效支持创新创业并化解相关债务问题，国家采取了一系列具体措施。政府性融资担保机构为符合条件的项目提供担保，降低了金融机构的贷款风险，从而促进了信贷支持的增加，解决了创业者因抵押物不足或信用记录不佳而难以融资的难题。同时，财政补贴与税收优惠政策直接降低了创业者的运营成本，提高了项目的盈利能力，增强了其还款能力，有助于个人债务的化解。此外，设立创新创业基金，通过股权和债权投资为创业者提供稳定资金来源，既缓解了资金压力，又推动了项目的快速发展。金融支持政策方面，鼓励金融机构与双创示范基地合作，提供多样化的科技金融服务，如设备融资租赁、知识产权质押融资等，进一步拓宽了融资渠道，降低了融资门槛和成本。最后，通过创业指导与培训，提升创业者的综合素质和创业成功率，从源头上减少了因创业失败而产生的债务风险。这些措施共同构成了国家援助创新创业、化解债务问题的全面体系。

第二，家庭消费贷款转为夫妻共同债务。家庭消费贷款转为夫妻共同债务，在特定条件下，可以作为一种策略来促进个人债务的化解^[8]。然而，这种转化并非自动发生，而是需要符合一定的法律条件和实际情况。家庭消费贷款若在婚姻关系存续期间产生，且借款明确用于满足家庭日常生活需求，如家具、家电购置、子女教育或医疗费用等，通常会被视为夫妻共同债务。此外，若夫妻双方对该贷款有共同的意思表示，如共同签署借款合同或一方事后明确追认，也将增强其作为夫妻共同债务的法律认定。即使贷款最初以个人名义借取，只要能够充分证明其实际用于夫妻共同生活，同样具备被认定为夫妻共同债务的可能。

（二）培育支持资产管理公司

培育和支持资产管理公司的发展是应对个人不良资产问题、优化资源配置的重要举措。政府应出台一系列优惠政策，包括税

收优惠、资金补助及市场准入便利等，以鼓励和支持资产管理公司的设立与发展，特别是在个人不良资产收购、管理、处置领域。同时，明确资产管理公司的业务定位，聚焦于逾期贷款、信用卡坏账及不良房产抵押等资产，并鼓励其创新业务模式，如资产证券化、债务重组，以优化资源配置并提升资产价值。在推动行业发展的同时，监管部门需加大监管力度，确保合规运营，防范金融风险，维护市场秩序和消费者权益^[9]。此外，倡导资产管理公司与银行、保险、法律等多领域机构合作，共建信息共享平台，提升资产处置效率，降低成本。资产管理公司还需持续强化专业能力建设，吸引并培养高素质人才，并积极拥抱金融科技，利用大数据、人工智能等技术提升管理效率和服务质量，为行业的稳健发展贡献力量。

（三）债务人劳务抵债

劳务偿债是执行程序中的一种特殊方式，针对被执行人无力或逃避履行债务的情形。它包括两种形式：一是协商以劳抵债，即申请执行人与被执行人自愿协商，由被执行人提供劳务以抵销债务，体现执行合意；二是法院强制劳务，针对拒不执行者，法院可要求其向第三方提供劳务，以所得报酬偿债，体现司法强制措施。在劳务偿还债务的过程中，债务额度与债务人积极性的限制是重要的考虑因素。

第一，债务额度的限制。在劳务偿还债务时，需要对债务额度进行合理评估。这包括确定债务的具体数额、性质以及是否适合通过劳务来偿还。如果债务数额巨大或性质特殊（如涉及高额利息、违约金等），可能需要考虑结合其他偿还方式，如货币偿还、资产变卖等。劳务的价值往往难以精确量化，因此在确定劳务偿还的债务额度时，需要充分考虑劳务的实际价值，并尽量确保其与债务额度相匹配。在劳务偿还过程中，债务额度可能会因各种原因发生变化（如债务减免、利息调整等）。因此，需要建立动态调整机制，根据实际情况对债务额度进行适时调整，以确保劳务偿还的公平性和有效性。

第二，债务人积极性的限制。为了调动债务人的积极性，可以建立激励机制。例如，根据债务人提供的劳务数量和质量给予一定的奖励或优惠（如减免部分债务、提高劳务报酬等）。这有助于激发债务人的工作热情 and 责任感，提高劳务偿还的效率和质量。建立有效的监督与评估机制是确保债务人积极性的重要手段。通过对债务人的劳务过程进行监督和评估，可以及时发现并纠正问题，确保劳务偿还的顺利进行。同时，监督和评估结果也可以作为调整激励机制的依据。在劳务偿还过程中，法律约束也是不可忽视的因素。如果债务人故意拖延或逃避劳务偿还义务，可能会面临法律制裁。这种法律约束有助于维护司法权威和社会公平正义，同时也有助于督促债务人积极履行劳务偿还义务。除了物质激励和法律约束外，心理支持也是调动债务人积极性的重要方面。在劳务偿还过程中，债务人可能会面临各种心理压力和困扰（如社会舆论压力、家庭矛盾等）。因此，需要为债务人提供必要的心理支持和帮助（如心理咨询、法律援助等），以缓解其心理压力和困扰，提高其积极性和自信心。

五、结语

新的模式建构，必然涉及既有制度的融入，以及配套机制的协同。公正高效实现债权人权益，并保障个人陷入经济困境时的基本尊严和更生希望，是个人债务清理制度需要回答的，也是社会治理所提出的本质问题。从法律、经济、社会到科技等多个维度出发，通过加强债务法律制度建设、推广债务重组与资产管理、实施债务援助与信用修复计划以及运用科技手段提升债务管理效率等措施，构建多元化、综合性的债务化解体系，对诚实而不幸的债务人形成保护，使其获得“涅槃重生”的机会，同时也有利于优化营商环境，激发市场经济的活力，使新时代下我国社会焕发出新的风尚，把我国的社会主义市场经济推向一个新的阶段。

参考文献

- [1] 李曙光：《中国个人破产立法的制度障碍及其克服》，载《政法论坛》2023年第5期。
- [2] 王欣新：《个人破产立法中的观念转换与制度支撑》，载《中国应用法学》2024年第1期。
- [3] 李震东：《个人债务清理多元视角下的法庭外清理程序》，载《法学论坛》2023年第6期。
- [4] 郭兴利：《建立个人破产制度：化解个人债务纠纷的新路径》，载《山东师范大学学报（人文社会科学版）》2010年第2期。
- [5] 徐阳光、曾志宇：《个人不良贷款视角下的个人破产制度》，载《中国注册会计师》2023年第2期。
- [6] 曹启选：《构建个人破产制度的若干思考——以深圳探索经验为视角》，载《中国应用法学》2024年第1期。
- [7] 徐阳光、韩玥：《个人破产的三重控制机制：基于个人债务集中清理实践的分析》，载《法律适用》2022年第6期。
- [8] 王超：《个人债务在夫妻共同财产制度下的执行规则》，载《法制博览》2023年第18期。
- [9] 余建华、庄啸、阮素静：《三个“一点儿”化解个人债务僵局》，载《人民法院报》2021年。

论伪造印章的罪与非罪

朱国强

华东交通大学, 江西 南昌 330013

摘 要： 在民事主体之间从事商业往来的过程中，印章是极具象征性、代表性的物件，它是公司对内管理事务，对外享有权利和承担义务的“签名”。而这种“签名”可以通过多种途径进行变造和伪造，从而达到以假乱真的效果，造成经济秩序、社会秩序的混乱，影响交易环境，尤其是国家印章^[1]，因此《中华人民共和国刑法》与《中华人民共和国治安管理处罚法》都对此行为进行打击，2020年徐州市铜山区法院审理一起案件在实务界中激起广泛讨论：一名务工人员张梅因伪造公司合同专用章，并使用该公章与公司签订订销合同，被法院认定为伪造公司印章罪，有不少学者认为仅伪造一枚公章即被判处刑罚，可能涉嫌挤占《中华人民共和国治安管理处罚法》的适用空间，《中华人民共和国刑法》第二百八十条、《中华人民共和国治安管理处罚法》第五十二条都可以对伪造印章行为进行处罚，由于该行为的行政违法与构成犯罪之间界限十分模糊，给司法实践的认定带来了困难和争议，甚至于挤占《中华人民共和国治安管理处罚法》的适用空间。因此厘清伪造印章行为的罪与非罪十分必要。

关 键 词： 伪造印章；界限；标准

On the Crime And Non-crime of Forging Seals

Zhu Guoqiang

East China Jiaotong University, Nanchang, Jiangxi 330013

Abstract： In the process of engaging in commercial exchanges between civil subjects, the seal is a very symbolic and representative object, which is the “signature” of the company’s internal management affairs and external rights and obligations. This kind of “signature” can be altered and forged through various ways, so as to achieve the effect of fake, cause the chaos of economic order and social order, and affect the trading environment, especially the national seal [1] Chang Yu. On the crime of forging official documents, certificates and seals of state organs [J]. China Journal of Criminal Law, 2000, (03): 35-39. Therefore, both the Criminal Law and the Public Security Administration Punishment Law crack down on this behavior. In 2020, the Tongshan District Court of Xuzhou City tried a case that aroused widespread discussion in the practice circle: Zhang Mei, a worker, was convicted by the court of forging the company’s special contract seal and using the official seal to sign a subscription contract with the company. Many scholars believe that he was sentenced to punishment for forging only one official seal, which may be suspected of occupying the applicable space of the Law on Public Security Administration Penalties. Article 280 of the Criminal Law and Article 52 of the Law on Public Security Administration Penalties can punish the act of forgery of seals. Because the boundary between the administrative violation of the act and the constituting of a crime is very vague, it brings difficulties and disputes to the identification of judicial practice, and even occupies the application space of the Law on Public Security Administration Penalties. Therefore, it is necessary to clarify the crime and non-crime of forgery of seals.

Keywords： forged seal; a limit; standard

一、关于伪造印章违法行为（责任）的法律规定

印章在当今应用十分广泛，在社会主体交流之间作用越来越突出。由于《中华人民共和国刑法》对伪造印章类犯罪规定的简单，也在没有相关司法解释的释明下，伪造印章类犯罪实践中难以区分罪与非罪的问题十分突出^[2]。因此，本节从《中华人民共和国刑法》《治安管理处罚法》（2012修正）（以下简称《治安法》）和一些地方性规范性文件角度出发，分析其中的区别联系以及法律条文规定所存在的模糊地带。

（一）《中华人民共和国刑法》和《治安法》对伪造印章违法行为的规定

《中华人民共和国刑法》第二百八十条和第三百八十七条均规定了伪造印章的犯罪行为及其法律后果，由于前罪在实践当中更具普遍性，本文主要研究《中华人民共和国刑法》第二百八十条对伪造印章行为的规定。《治安法》第五十二条规定了伪造印章的违法行为。从法律条文的内容来看，首先两个法律条文所规定的主体范围有所不同，《中华人民共和国刑法》第二百八十条第一款和第二款还规定了国家机关以及国家机关以外的企事业单位

等，其次，《中华人民共和国刑法》规制的行为包括伪造、变造和买卖，而《治安法》规制的行为除了伪造、变造和买卖以外，第二款还规定了使用伪造变造买卖印章的行为。再次，从法律条文的变迁来看，《中华人民共和国刑法》第二百八十条从2015年刑法修正案（九）修改以后，增加了伪造证件条款后至今没有进行修改，同时，《治安法》也未出现修改的痕迹。

（二）伪造印章行为法律规定存在的缺陷

通过上文的分析不难发现，在《中华人民共和国刑法》对该行为仅以简单罪状方式表示而缺乏进一步细化规定的情况下，将会导致司法实践中出现许多认定上的难题如犯罪对象的确定等，其中最为突出的是罪与非罪也即适用治安管理处罚还是适用刑罚的问题^[3]。纵观《中华人民共和国刑法》与其他司法解释中对于伪造变造类罪名的规定，例如：最高人民法院《关于审理伪造货币等案件具体应用法律若干问题的解释》规定，对伪造变造的犯罪行为规定了具体的数量（200张/枚）、金额标准（2000元以上）。再如：2007年最高人民法院、最高人民检察院《关于办理与盗窃、抢劫、诈骗、抢夺机动车相关刑事案件具体应用法律若干问题的解释》（以下简称《“两抢一盗”司法解释》）规定了伪造行驶证、登记证书数量3本以上的依照《中华人民共和国刑法》第二百八十条判处刑罚。对于该司法解释由于是仅针对机动车行驶证、登记证书，对伪造印章犯罪仅具有参考性，不能直接作为认定构成犯罪的根据。^[4]因此，在刑法条文缺乏定性或定量的细化规定与追诉标准的情况下，导致司法实践中出现情节轻微应当适用治安管理处罚而判处刑罚等司法混乱的现象。

二、伪造印章问题的司法实践

对于伪造印章的“违法”或“犯罪”行为，如上文所分析，《中华人民共和国刑法》第二百八十条和《治安法》第五十二条均有所规定且《中华人民共和国刑法》也仅以简明罪状的方式予以描述，即便存在情形相近犯罪司法解释情况下，对伪造印章行为也只能作为参考，不能直接作为认定犯罪的根据。因此，在缺乏相关司法解释来阐明具体适用的情况下，实践中出现的有关伪造印章的司法认定难题数见不鲜，同案不同判的现象也屡屡出现。下文拟从伪造印章行为的定性争议角度开展分析研究，结合一些实务中的案例与专家学者观点，对此进行综合分析和评述以展现司法实践中存在的问题

（一）实务中“伪造印章”行为司法认定的争议

由于实务中对于这种伪造印章行为罪与非罪以及定性存在争议。笔者将从伪造印章行为的入罪立案标准及其行为定性两方面展开论述，首先，有学者认为，从《中华人民共和国刑法》第二百八十条对于伪造印章犯罪行为的规定来看，伪造印章犯罪行为属于行为犯^[5]，只要当事人实施了伪造印章行为，即认为其行为完整的实施了刑法分则所规定构成要件，即构成伪造印章犯罪，即使伪造了一枚公司印章，也应以伪造公司印章罪定罪处罚。也有观点认为，伪造印章行为《中华人民共和国刑法》和《治安法》均有所规定，如果仅伪造一枚印章也以犯罪论处，将会挤压甚至架空《治安法》的适用，并且2007年最高人民法院、最高人民检察院《“两抢一盗”司法解释》中第二条规定，伪造、变造、买卖机动车行驶

证、登记证书，累计3本以上的，以伪造、变造、买卖国家机关证件罪定罪处罚，认为伪造印章犯罪可以对此参照适用，对于伪造3枚印章以上的行为以伪造印章犯罪论处。笔者认为第一种观点肯定欠妥，根据最高法和最高检关于办理妨害武装部队制式服装、车辆号牌管理秩序等刑事案件具体应用法律若干问题的解释（2011通过）（以下简称《武装部队管理秩序司法解释》）第三项规定以第375条伪造部队印章罪定罪处罚，根据举重以明轻原则，对于维护国家安全的武装部队印章伪造一枚即构成犯罪，而对于《中华人民共和国刑法》第二百八十条伪造公司、事业单位、国家机关等印章的轻行为是否以伪造一枚印章构成犯罪应当谨慎思考^[6]同时，对于第二种观点笔者认为可以作为一般标准，再结合具体的涉案金额，印章使用次数等情形结合认定。其次，对于使用伪造的印章是否应当认定为伪造行为^[7]，由于缺乏相关司法解释存在一定争议。有观点认为，可以对“伪造”行为进行扩大解释，将伪造后的使用行为也纳入“伪造”行为的范畴之内。另一观点则持反对意见，认为“伪造”应做文义解释，不能随意扩大解释，对于伪造行为认定争议问题将在下文案例中进行详细分析。

（二）司法实践中认定伪造印章不法行为的困境

本节中所讨论的伪造印章行为指一类行为，既包括犯罪行为也包括违法行为，其中犯罪行为所侵害的对象包括国家机关和公司等主体，其犯罪客体包括国家公共管理秩序和社会经济秩序^[8]。本节笔者从司法实际案例出发，展现同类案件法律适用的不统一，揭露存在的司法困境，从而为厘清伪造印章行为罪与非罪提供相应的建议。

案例一：被告人林某某因与江西晶太水利电力建设有限公司^[9]（以下简称晶太公司，现更名为中水建管国际工程有限公司）签订了《水利工程项目部管理责任书》而成为公司项目负责人，约定负责公司第二次招标的广东省佛山市顺德区南庄镇罗格片区农田整治提升一期项目施工。为了方便购买施工材料方便签订合同，于2017年9月私自伪造了一枚“晶太公司”的行政公章，后以晶太公司及负责人的名义与佛山市华通混凝土公司签订《混凝土购销合同》，所购买的混凝土用于林某某所负责的工程项目并按期支付了部分混凝土货款。后因林某某无资金继续支付，拖欠2018年5月—7月的货款未支付。经华通混凝土公司催告后，晶太公司负责人杜某某以晶太公司名义向华通公司出具了《付款承诺书》。因承诺未按期兑现，华通公司向佛山市中级人民法院起诉，2019年晶太公司负责人杜某某向九江市公安局浔阳区公安分局报案。2019年10月林某某被抓获，归案后如实供述了罪行同时认罪认罚，同年10月林某某被判处有期徒刑7个月。对于该案件是否应当判处刑罚存在多种观点，有观点认为林某某系晶太公司的项目负责人，为完成项目为目的伪造本公司的行政公章签订合同，并且事后也并非故意拖欠货款，从伪造公司印章的数量和性质上来看，适用《治安法》即可。相反观点则认为，其行为符合刑法分则所规定的构成要件，应当判处刑罚，本案审判法院则采取该立场。笔者认为前种观点更为合适，林某某伪造公司印章行为系超越公司权限订立合同，后导致合同无法履行，华通公司诉至法院要求晶太公司承担责任，而晶太公司可以向有重大过错的林某某追偿，《中华人民共和国刑法》作为最为严厉的法律规范，应当本着刑罚的谦抑性谨慎适用，同时也暴露出伪造印章行

为的认定在缺乏相关司法解释情况下所存在的困境。

案例二：被告人张梅系务工人员^[10]，为了与其他公司签订合同，于2019年9月下午私自徐州市铜山区柳新镇的天天图文打印店伪造了一枚“徐州洋恒锻造有限公司”合同专用章，并使用该伪造的印章先代表徐州洋恒锻造有限公司（法定代表人为冯某）与江苏辉煌钢结构有限公司签订合同，一个月后与徐州通域空间结构有限公司签订了一个互订销合同，后因与二公司产生合同纠纷，被起诉至铜山区法院，因涉嫌伪造公司印章罪，于2020年9月被铜山区法院决定逮捕，由铜山区公安局执行逮捕，张梅听到传唤后来到公安局，并且认罪认罚签署认罪认罚具结书。法庭上，铜山区人民检察院指控被告人张梅犯伪造公司印章罪，被告人无异议后被判处拘役7个月并处罚金。本案的关键点在于伪造一枚公司印章与二公司产生纠纷，从而被判伪造公司印章罪。司法实践当中，却存在情节类似而未被判处罚的现象：魏某系盱眙县食品有限公司工作人员，在2019年5月为办理挖机施工备案手续，伪造国土资源局备案申请批复书一份，因无法按时完成公司交办的与沿淮村委会签订合同，伪造合同书一份，后于2019年5月，为承包户沈某某、华某某、刘某某办理环评手续，伪造淮安市环保咨询服务有限公司印章一枚。最后魏某依照《治安法》被决定拘留9日并处罚款。对于上述两个案例，从伪造印章的数量来看，都是仅伪造一枚，从伪造印章的行为性质与涉案金额来看，魏某不仅伪造印章，还伪造了其他文书，性质要比张梅更为严重。因此根据“举重以明轻，举轻以明重”的原则，相对较重的行为仅被决定行政拘留，而相对较重的行为反而被认定为犯罪。可见，在司法实践当中伪造印章行为由于追诉标准的不明确所产生的同案不同判、罪与非罪认定混乱的现象。

三、伪造印章罪与非罪界限优化的探讨

（一）认定伪造印章犯罪需要考虑犯罪对象的数量

我国《中华人民共和国刑法》有许多属于行为犯的罪名都通过司法解释来细化其追诉标准，如非法拘禁罪，对于一般的非法拘禁行为从字面意思来看，只要非法剥夺了他人的人身自由即可构成非法拘禁罪，显然这样的认定有违刑法的精神。因此最高检出台规定，确定了非法拘禁持续时间超过24小时作为其立案标准之一。而我国《中华人民共和国刑法》第二百八十条未对伪造印章罪追究刑事责任标准做出相对细化的规定，但笔者通过分析伪造印章罪的刑事判决书与各地会议纪要可以发现伪造印章的数量可以作为认定伪造印章罪认定标准之一。其一，在许多伪造印章罪案件的判决书中，伪造印章的数量作为重要考察指标之一。其二，各地的会议纪要在涉及伪造印章罪认定时根据不同情况对伪造印章数量做出一定要求，如：《温州市公检法联席会议纪要〔2005〕389号》（以下简称《温州会议纪要》）再如：《浙江省高级人民法院、浙江省人民检察院、浙江省公安厅关于办理建筑施工企业从业人员犯罪案件若干法律适用问题的会议纪要》（浙高法〔2017〕228号）（以下简称《浙江会议纪要》）其三，虽然伪造印章的数量在《中华人民共和国刑法》第二百八十条未作出

规定，但在《中华人民共和国刑法》第三百七十五条中两高关于办理妨害武装部队制式服装、车辆号牌管理秩序等刑事案件具体适用法律若干问题的解释（2011通过）（以下简称《妨害武装部队管理秩序》司法解释）规定了伪造武装部队印章一枚以上以刑法第三百七十五条论处。以上，可以看出伪造印章数量是作为认定犯罪的重要因素之一^[11]，但实践当中也存在仅伪造1~2枚印章，但造成严重后果、严重破坏社会经济秩序的情形是否构成犯罪呢？这就涉及到了具体情节的分析与考察了。

（二）认定伪造印章犯罪要考虑具体情节

目前实务中处理该类案件一般是参照《“两抢一盗”司法解释》以及《温州会议纪要》中有关伪造行为的立案标准，以伪造3枚印章作为伪造印章犯罪的一般立案标准。但笔者认为也应当考虑犯罪的具体情节^[12]，如涉案金额、损害后果等。首先，《中华人民共和国刑法》第十三条规定“情节显著轻微，危害不大的不认为是犯罪”，该原则贯穿和适用于刑法所有条文，指引和约束《中华人民共和国刑法》分则所有罪名，因此应当结合案件具体情节，对于仅伪造1~2枚印章而未造成严重后果的，不以犯罪论处，视情况决定治安管理处罚。其次，从两高出台的司法解释以及各地方的会议纪要不难发现伪造印章犯罪应当考虑具体情形，如《浙江会议纪要》前部分对获利以及损失金额做出数额上的要求。再如：《妨害武装部队管理秩序》司法解释中规定了达到严重后果的情形。因此，从上述司法解释与会议纪要的精神来看，对伪造印章犯罪应当结合具体案情进行综合认定。最后，对于具体情形的考察有助于平衡《中华人民共和国刑法》与《中华人民共和国治安管理处罚法》之间的关系，对于一般的伪造印章的行为或一枚伪造印章后未使用的，根据刑法的谦抑性以及刑法第十三条的精神，适用治安管理处罚法。综上所述，对于《中华人民共和国刑法》第二百八十条伪造印章犯罪罪与非罪可以从数量和性质两方面出发，在两高出台司法解释之前，以“定量”和“定性”双重评价标准更为符合实践标准。

参考文献

- [1] 常宇. 试论伪造国家机关公文、证件、印章罪[J]. 中国刑事法杂志, 2000,(03): 35-39.
- [2] 何雨航. 刑法与治安管理处罚法协调问题研究[D]. 西南科技大学, 2021.
- [3] 叶远鹏. 轻微涉罪行为处理问题研究——以刑法与治安管理处罚法的竞合为切入点[J]. 河北法学, 2008,(05):188-192.
- [4] 孙瑞红, 周玉龙. 伪造、变造、买卖国家机关公文、证件、印章罪应细化追诉标准[N]. 检察日报, 2011-11-11(003).
- [5] 马建建. 伪造公司印章罪若干问题探讨[J]. 中国检察官, 2023,(02):64-66.
- [6] 郭亚琼. 浅议虚假诉讼的法律规制[J]. 知识经济, 2011,(13):14-15.
- [7] 张力. 印章类犯罪实践中问题探析[J]. 黑龙江省政法管理干部学院学报, 2013,(04): 49-51.
- [8] 李明明. 伪造印章罪司法认定疑难问题研究[D]. 内蒙古大学, 2015.
- [9] 参见林某某伪造公司、企业、事业单位、人民团体印章一审刑事案.
- [10] 参见张某伪造公司印章一审刑事案.
- [11] 姜翔. 司法实践中伪造、变造国家机关公文、证件、印章罪若干问题研究[J]. 西南政法大学学报, 2013,15(06):29-33.
- [12] 罗皓然. 伪造国家机关公文、证件、印章犯罪对象研究[D]. 西南政法大学, 2013.

混合共同担保内部追偿权的适用困境与完善路径

郑玉伟

山东建筑大学, 山东 济南 250101

摘 要：《民法典担保制度解释》第十三条确立约定是混合共同担保人之间追偿权的基础，无约定即无追偿权。即便如此，仍有不少学者，将连带债务理论类推适用以证立内部追偿权的合理性。当存在追偿权约定但未明确追偿顺序、追偿比例时，应当如何行使追偿权，存在探讨空间。为保证法律的有效实施，应当规制将连带债务理论类推适用于混合担保人间内部追偿权的行为，同时，应当明确追偿无顺序限制和按比例分担追偿份额的规则，为司法实践提供统一的裁判规则，保障各担保人的合法权益。

关 键 词：混合共同担保；内部追偿权；连带债务；比例分担

The Application Dilemma and Improvement Path of Mixed Common Guarantor's Internal Subrogation Right

Zheng Yuwei

Shandong Jianzhu University, Jinan, Shandong 250101

Abstract： Article 13 of the Interpretation of the Guarantee System of the Civil Code establishes that the basis for the subrogation right between mixed common guarantors is the agreement, and there is no subrogation right without an agreement. Nevertheless, many scholars still apply the theory of joint liability to justify the internal subrogation right, despite the fact that it is not applicable. When there is an agreement on subrogation right but no clear rules on the order of subrogation and the proportion of subrogation, how to exercise the subrogation right should be further explored. In order to ensure the effective implementation of the law, the practice of applying the theory of joint liability to mixed guarantee internal subrogation rights should be regulated, and the rules of unlimited order of subrogation and proportionate sharing of subrogation burden should be clarified to provide uniform judicial rules and protect the legitimate rights and interests of all guarantors.

Keywords： mixed common guarantee; internal subrogation right; joint liability; proportionate burden sharing

一、混合共同担保内部追偿权的适用困境

（一）以连带债务作为内部追偿权的理论基础

有学者认为，可以依据《中华人民共和国民法典》518条之规定，利用连带债务类推适用内部追偿权。首先，物保人和保证人均均为债务人；其次，债权人享有选择权，可择一担保方式实现完全受偿，使得债权消灭；最后，二者都是中间责任人，履行责任后均有权向终局责任人即债务人求偿，负担的债务处于同一层次。^[1]关于连带债务仅能法定或者约定这一限制条件，有学者提出，连带债务需基于法律明文规定或当事人之间的明确约定方可成立，即所谓的“明定主义”。然而，明定主义对于连带债务范围的严格限定，存在不能适应现实生活之虞，因此，应当对《中华人民共和国民法典》第五百一十八条第2款作目的性限缩解释，以是否符合连带债务的构成要件作为判断其是否成立的基准^[2]。

（二）混合共同担保人内部追偿权的顺序存在争议

对于内部追偿权的行使顺序问题，学术界与实务界尚未达成一致观点，分为有顺序限制说和无顺序限制说两大阵营。

1. 追偿有顺序限制说

有学者认为，依据意思自治原则，担保人追偿权的行使顺序应当遵循当事人之间的相关约定。《担保制度解释》第十三条“承担责任的担保人可向其他担保人主张按比例分担其向债务人不能追偿的部分”，基于文义解释，担保人应当先履行向债务人追偿的前置程序，从债务人处无法获得完全清偿时，担保人才有权向其他担保人追偿。^[3]有顺序限制说的逻辑根基在于，债务人作为债权债务关系的终局责任者，不应让担保人承担超出其合理预期的过重负担，担保制度的设计初衷，旨在强化债权保障，而非无端加重担保人责任。

2. 追偿无顺序限制说

在无约定或约定不明时，债务人和其他未承担担保责任的担保人均应承担债务清偿责任，无需限制追偿的先后顺序^[4]。既然担保人已实际承担担保责任，说明债权人向债务人主张债权时遭遇障碍，债务人已经陷入履行不能的境地，此时，如果机械地要求担保人必须先向债务人追偿，不仅可能面临较低的清偿率，还额外支出时间成本，进而降低担保人受偿效率。

（三）混合共同担保人内部追偿权的分配规则不明确

对于混合共同担保内部追偿份额如何分担问题存在争议，责任份额的分配方式，直接影响追偿权能否行使及行使效果。

1. 依人数平均分担

即不区分担保的性质，按照担保人的数量平均分配担保责任，各担保人承担相同的责任份额^[9]。该观点源于德国学界，国内一些法院在裁判时也采纳了此种分配方案。该方案在对外关系中赋予物上担保人和保证人同等法律地位，在内部关系中确保各方平均分担责任，计算简便，具备较强的可操作性。

2. 依比例分担

即根据保证债权数额和物保人的担保物价值之比例进行分配担保责任^[10]，以各自的担保数额除以担保总额得出各自的担保份额。关于物保人的责任，当债权额大于担保物价值时，以担保物价值为准，此时，担保责任总额为保证债权数额与担保物价值数额之和。当债权额小于担保物价值时，以债权额为准，此时，担保责任总额为保证债权数额与物保人担保债权额之和。

（四）混合共同担保中双重身份担保人的分担份额不明确

在混合共同担保中，可能出现一个或多个担保人同时提供物保和人保的情况，此时如何认定其责任份额，应当承担几份担保责任，如果承担一份担保责任，应当按照物保人身份还是保证人身份，针对上述问题学界存在不同的观点。

1. 一人说

担保人虽然提供了两种形式的担保，但要求其承担双份责任义务负担过重，应当将其视为一个整体，承担一份担保责任即可。但一人说对于提供双重担保的担保人应当按照何种身份承担责任，存在分歧^[7]。我国台湾地区学者认为应当视为物上保证人，原因在于物保应当优先于人保实现。例如，丙提供300万元全额保证外和50万元的抵押担保，如果仅以丙抵押人的身份计算担保责任，其担保债权额从之前的300万元降低到50万元，增加了其他担保人的责任，这显然是不公平的。而且，对于债权人来说，尤其是在上述担保物价值低于保证责任数额情形下，担保人提供的全额保证尚能受偿300万元，提供了双重担保反而降低受偿额度，只能受偿50万元，这可能会使得保证人抓住法律漏洞，通过之后提供更小价值物保的方式降低责任份额，规避担保责任。日本学界认为应当视为保证人，理由在于担保物是担保人的财产，保证人以全部财产为债务提供保证，只需要负担保证人的责任。但如遇保证责任额度低于担保财产价值，也会发生受偿数额降低的问题。

2. 二人说

担保人既然决定提供双重担保，可以推知其自愿以更多的责任财产为债务人提供担保，对于义务承担范围和份额是有合理预期的，基于风险自担和意思自治原则，应当尊重其提供双份担保的意思，将两种责任的总和作为份额计算基础。^[8]例如戊提供80万元质押担保责任和100万元限额保证，此时应当以两种责任总和和180万元计算其责任基数。当然，不能绝对化的认为担保人具有实际承担双重担保责任的意思，需要综合其提供担保时的承诺、财产状况等进行综合判定。实践中存在的一种做法是，将保

证人财产中的一部分特定化，债权人仅就该部分财产享有优先受偿权。对于此种情形，由于责任财产并无增加，不宜认定为需要承担双份担保责任。

二、混合共同担保内部追偿权的完善路径

（一）连带债务不可类推适用于内部追偿权

将担保人之间的关系拟制为连带债务关系有失妥当。首先，连带债务的前提是多个独立债权债务关系并存，在混合共同担保中，保证人与债权人系债权债务关系；物保人与债权人系物权关系，这两种法律关系的性质差异决定了二者之间难以推定为连带债务关系。^[9]其次，混合共同担保中物保人的责任限于其担保物的价值，保证人的责任限于其保证限额，二者担保的债权额不是完全一致的，即并非所有的担保人均应当就债权额承担全部给付义务，例如限额保证和担保物价值低于担保债权数额，担保人不负有全部清偿义务。再次，从法律条文的角度，《中华人民共和国民法典》及相关司法解释并未规定混合共同担保中担保人之间构成连带债务，不能仅依据类推解释确认其连带性。且各担保人分别提供担保时，并无共同承担连带责任的明确意思表示。考虑到连带债务对于债务人而言意味着较重的共同清偿责任，其适用应当遵循严格的法定或约定原则，避免恣意扩大适用范围。

（二）确立混合共同担保人内部追偿权的行使顺序

承担超过自己责任份额的担保人可以直接向其他担保人追偿，追偿无顺序限制。一方面，如前所述，担保人承担担保责任的前提即债务人无法清偿全部债务，债务人的经济状况很可能导致追偿也是无用功，违背效率原则。有顺序限制说主张的循环追偿问题具有一定的合理性，但是，在担保制度中，效率原则应当理解为担保人如何快速受偿，一味要求担保人履行向债务人追偿的前置程序拖慢受偿进度，不利于担保人的权利保护；另一方面，在其他担保人设定抵押、质押等担保的情况下，其经济状况往往比较乐观，况且还可以通过抵押物、质押物实现受偿，而且担保人对于债务人的经济状况有一定了解，否则也不会贸然提供担保为自己设定义务负担。

（三）确立混合共同担保人内部追偿份额的分配规则

平均分配的确符合效率原则，但可能背离公平原则，原因在于，保证人与物保人的责任份额存在差别，如果将责任份额强行统一，可能会不当地加重部分担保人的责任负担，且存在人数与分摊金额成反比例这一问题。^[10]相比于平均分配规则的形式公平，比例分担规则更体现实质公平，充分考虑担保物权和保证担保的性质差异，尊重了担保人在设定担保时的真实意思，通过合理划分追偿份额，能够实现各担保人之间的利益的相对平衡分配。有学者指出，该方法虽公平合理，但操作繁琐，且涉及担保物价值的确定，在实践中可能需要启动鉴定程序，增加纠纷解决的时间成本，但是，程序本就是为保障实体权利得以公正高效实现的一套制度机制，不能基于程序便宜考虑忽视实体上的公平。

（四）确立混合共同担保中双重身份担保人的份额分担规则

不应当局限于担保人的双重身份上，而应当关注两种担保设

立顺序和保证范围，确定担保人应负多大担保责任。

当人保先于物保成立，保证人提供限额保证时，此时物保系对于人保责任的补足，应当采取二人说，合并计算担保数额；保证人提供无限额保证时，责任财产总和未变，可理解为当事人意在增加优先受偿的财产范围，应当采取一人说中的视为保证人说，以保证数额计算担保责任，在债权实现时债权人可就担保物优先受偿。

若物的担保先于人保设立，保证人提供限额保证时，此时人保系对于物保责任的补足，应当采用“二人说”的理论框架，即将物保的担保额度与保证人提供的限额保证额度相加，以总和作为计算各担保人责任份额的基础；保证人提供无限额保证时，无需考虑物保份额和担保物价值，保证责任涵盖物上担保责任，应

当采取一人说中的视为保证人说，在计算时以保证数额为准。

三、结语

关于混合共同担保，主要有两方面的争议：一是混合共同担保人之间有无追偿权，二是如果有追偿权应当如何行使。《中华人民共和国民法典》及《民法典担保制度解释》对于追偿权的有无予以回应，总体采取否定说的观点，虽然肯定论者尝试以连带债务作为追偿权存在的理论基础，但是类推适用有着严格的限制，不能证成追偿权。如果当事人之间存在追偿权的约定但对于行使顺序、分担份额未进行约定时，应当如何行权，本文进行了探讨，期待能够为全面构建追偿权的行使规则体系提供视角和参考。

参考文献

- [1] 黄忠. 混合共同担保之内部追偿权的证立及其展开《物权法》第176条的解释论[J]. 中外法学, 2015, 27(04):1011-1028.
- [2] 张定军. 连带债务发生明定主义之反思[J]. 法学研究, 2023, 45(02):154-171.
- [3] 刘贵祥. 民法典关于担保的几个重大问题[J]. 法律适用, 2021(1): 9-30.
- [4] 杨华, 冯业丽. 混合共同担保的内部追偿问题研究[J]. 长春市委党校学报, 2023, (05):33-36.
- [5] 程啸. 混合共同担保中担保人的追偿权与代位权——对《物权法》第176条的理解[J]. 政治与法律, 2014, (06):87-97.
- [6] 高圣平. 混合共同担保的法律规则：裁判分歧与制度完善[J]. 清华法学, 2017(05):154-156.
- [7] 何颖来. 混合共同担保内部求偿算定规则体系的构建[J]. 交大法学, 2017, (04):97-109.
- [8] 舒婷, 石江水. 《中华人民共和国民法典》视域下混合担保人内部追偿权之证成[J]. 沈阳大学学报(社会科学版), 2023, 25(02):16-26.
- [9] 刘平. 民法典编纂中混合共同担保之再认识——兼评《物权法》第176条[J]. 西南政法大学学报, 2017, 19(06):70-82.
- [10] 李娜. 混合共同担保人之间追偿权的行使困境及其破解——基于《民法典担保制度解释》第十三条的反思[J]. 湖湘论坛, 2022, 35(05):85-97.

新加坡华裔族群体历史记忆的形塑与身份认同的再造

曹函墨

新加坡德威学校，新加坡 658966

摘 要：新加坡是全世界海外华人人口占比最多的国家，自建国以来，始终与中国保持着密切的关系。在从中国到新加坡的移民大量发生后，华裔族群不可避免的在身份认同和历史记忆等方面进行改变，通过追溯其过程、原因和细节可以更深入的了解新加坡人和中国人之间的联系及十九世纪到二十世纪中国和新加坡政府之间对各自的态度和政治偏向。本文将对移民至新加坡的华裔族群的渊源由来，和华裔族群身份认同和历史记忆的改变进行讨论。

关 键 词：新加坡；华裔；身份认同；宗乡会

The Shaping of the Historical Memory of the Singapore Chinese Ethnic Group and the Reconstruction of Their Identity

Gao Hanmo

Dulwich College International, Singapore 658966

Abstract： Singapore is the largest overseas Chinese population in the world. Since the founding of China, Singapore has always maintained close relations with China. After immigrants from China to Singapore, Chinese ethnic groups inevitable in identity and historical memory to change, by tracing the process, reasons and details can be a deeper understanding of the connection between Singaporeans and Chinese people and the 19th to the 20th century between China and Singapore government on their respective attitude and political bias. This paper will discuss the origin of the Chinese immigrants to Singapore, and the change of Chinese ethnic identity and historical memory.

Keywords： Singapore; Chinese; identity; township society

一、华裔族群的由来

中国古代文献中对新加坡的记载最早见于公元三世纪东吴将领康泰所著的《吴时外国传》，据该书载称：当时东吴的船队在马来半岛的最南端发现了一个名叫“蒲罗中”的小岛，这个岛就是今天的新加坡主岛。蒲罗中也就成为中国史籍中对新加坡最早的称呼。而关于华人居住的记录，最早见于元朝航海家汪大渊《岛夷志略》。该书“龙牙门”条提到的“单马锡番”，并称岛上有“男女兼中国人居之”。汪著《岛夷志略》的成书时间是元顺帝至正九年（1349年），由此可知，至晚在14世纪中期，华人已经到达并居住在文新加坡一带。在英国人莱佛士1819年登岛前，便已有些华人在此处定居了。

入清以后，有更多华人到达新加坡一带谋生。尤其新加坡在1819年开埠之后迅速成为英国在南洋的重要据点，贸易带来了大量就业机会，大批华人开始涌入。清代旅行家谢清高（1765—1821年）被称为“中国的马可·波罗”，他在清朝乾隆、嘉庆年间曾游历东南亚等地长达14年之久，归国后口述其海外游历于1820年著成《海录》一书，该书对英国人在马来亚（British Malaya）的殖民活动做了极为明确的记载，其中就提到华人在新加坡情况，该书载称：“旧柔佛……嘉庆年间，英吉利于此辟展土地，招集各国商民在此贸易、耕种，而薄其赋税，以其为东西南海道四达之区也……番人称其地为息辣（石叻），闽粤人谓

之新州府。”及至清末以后，随着更多华人的到来，中文文献及同时代新闻报道中有更多相关的记载，虽然英国在马来亚地区进行殖民活动的时候，中国尚处于“闭关锁国”状态下，但当时依旧无法阻更多的华人在下南洋的移民浪潮中不断迁居新加坡。

当今新加坡华人的渊源，可以追溯到1819年新加坡开埠时期和之后。1821年，首批移民的中国帆船自厦门开抵新加坡，到1836年，新加坡的华人口增至13,749人。华人移民到新加坡中最大的活动之一是“下南洋”。下南洋的主要时间是在，从1860年到20世纪初，清朝到民国的这段时期，战乱不断，民不聊生，发生了太平天国起义和两广天地会洪兵起义等事件，整个中国东南人口稠密的富庶之区沦为惨烈的战场，为躲避战乱，有大量的华人劳工以充当苦力的形式转移到在东南亚的新加坡在内的十数个国家。在这期间，由于以莱佛士为首的新加坡英国殖民政府大力支持海外移民，并把新加坡打造成一个“自由港”，很快便吸引了大量的华人移民前去。他们主要来自福建和广东两省，其中四成是闽南人，其次为潮汕人、广府人、莆仙人（莆田人）、海南人、福州人、客家人，还有峇峇、娘惹。其中，有一部分是商人与新加坡进行民间交易。另外一部分则是契约华工，最多有几十万人，在这段时间内，华人劳工的地位低下，经常发生欺骗，绑架等针对，诱拐华人劳工的事。

经济和政策因素之外，新加坡吸引华人移民的因素也有革命的影响，以孙中山为首的中国革命党人曾以新加坡为根据地指挥

和发起革命。1906年4月，孙中山到访新加坡，在橡胶大亨张永福等富商的支持下成立了同盟会新加坡分部，张永福将晚晴园别墅提供给孙中山居住，并作为同盟会在新加坡的基地。1906—1910年，同盟会在中国发动了四次起义，其中三次都在晚晴园内秘密策划。晚晴园因此成为孙中山领导推翻清朝、建立中华民国的东南亚总部。而辛亥革命的成功恰恰增加了华人对于新加坡的认同感，通过革命党人的宣传，大陆的华人也开始意识到新加坡对于他们来说是友好的。1907年8月20日，作为同盟会南洋精神传播机构的《中兴日报》创刊，该报双页对开八版，发刊词是孙中山的亲笔：“吾人之宗旨，在开发民智，而使数百万华侨生其爱种爱国之思想也。”^[1]

进入19世纪后，中国海外华人的移民人数持续增长，据不完全统计，近代中国移民人数在1500万人左右，其中大约80%移向东南亚各国。他们之中虽然只有极少数流入新加坡一带，但相对于面积狭小且人口较少的新加坡地区来讲，却产生了极其重要的影响。根据现有研究可知，在1820年代，华人还只是新加坡地区的一个人口占比很低的少数群体。但仅过了20余年，也就是到了1840年代，华人就占到了新加坡地区人口总量的一半左右；又过了约四十年，即1881年，华人数量已经达到当地总人口的约3/5；到1930年，华人人口约为新加坡总人口的3/4，已经占绝对的多数，成为新加坡的主体人口。

二、华裔族群的历史认同与宗乡会

从19世纪初到20世纪中期尚为英国殖民地的新加坡，华人口是新加坡的重要组成部分。英国殖民政府对华人社会进行半自治统治，因此早期华人社会主要是由帮会和后来的会馆所管制，而帮会和会馆则是由华人社会中德高望重的华商领袖领导。

帮会这个概念在新加坡发展出来的直观原因便是对于埋葬和祭祀的需求，因为身在他乡，自然没有可以用来祭拜祖先的祖坟，并且也无法满足中华传统中埋葬和祭祀的事宜。因此同乡的华人们联合在一起，设立大型的公墓并将相同区域或省会的人葬在一起，以解决祭拜和认祖归宗的需求。碧山亭，青山亭，绿野亭等被帮会创建且管制的坟山便成了同乡的华人们连接在一起的纽带。

殖民地时期的华人来源于中国不同的地区，华人社会也以此为根据形成了五个不同的帮会，“帮”则代表着不同的方言。以此为由，五个帮会分别是，闽帮（闽南），潮帮（潮汕），客（客家），广府帮（广州）和海南帮。但当时掌控华人社会政权的组织并不只有五大帮会，在19世纪末20年代初，大量的其他会馆也随之建立，例如福州会馆，福清会馆，兴安会馆以及由江西，浙江，江苏的华人共同创建的三江会馆。

帮会几乎总揽了建国之前华人社会一切重要的公共事物，同时也是中华文化传承的重要载体。中华传统精英阶级的那一套官僚体制没有在本土建立，但是在帮权结构里，华人社会依然在家长式领导下，守着儒家伦理秩序运作。帮会通过举办常年活动来保留中华文化。这些活动内容中有相当部分是庆祝中国传统的节

日习俗。如春节，春秋二祭，中元普渡，中秋迎月等。此外，从19世纪末20世纪初开始，新一代华社领袖开始有知识分子受到当时中国的文化改革运动的启发，也在此通过会馆大力兴办新式学堂，培养人才。华人民间组织于1955年建立的南洋大学，就是证明之一。

不过，新加坡华人由帮会所管制的情况并没有一直持续下去。1965年，随着新加坡建国，帮会制度发生了翻天覆地的变化，而中华文化的发扬和传承也受到了阻碍。新加坡建国之初，华人数量占据大多数，因此常常被外人称为“第三中国”，^[2]对国家本身进行质疑。与此同时，1966年开始的文化大革命也使得李光耀总理对中国的前景进一步失去信心。因此，为了整合和团结新加坡，政府在凝聚各个种族对于新加坡国家认同的同时，实行了一系列的措施来淡化和抑制占人口多数的华人族群文化的认同与种族认同，以此来强调新加坡人的国民意识和对国家的认同感，也就是“去中国化”政策。包括重新分布居民的居住方式以此来分开聚居的族群，建立将社会，文化，教育带入民间的居民委员会。以及最重要的对英语教育的重视并且削减中文在学校中的重要性。大量的孩子被送往英校，后来，唯一以中文为主要语言的南洋大学也在1980年与新加坡大学合并，成为新加坡国立大学。从此，以英文为一语而把中文当作第二语言已经成为孩子学习的传统。

“去中国化”政策对华人社会造成了巨大的打击，由于祖屋的分散和旧社区的拆除，同乡的华人无法再广泛的聚集。而居民委员会和由新加坡政府建立的医院，火化场，学校等设施则取代了很大一部分帮会的功能。大多数社团与帮会出现了资金短缺，青黄不接的困境。与此同时，在20世纪50年代中国大陆宣布不再承认中外双国籍之后，新加坡华人被迫在母国与所在国之间进行选择 and 切割，相当多的华人因此对自己“中华人民”的身份开始动摇，并越发觉得自己是新加坡人而非华人，这在相当程度上推动了新加坡华人对所在国的认同，这种趋向越到后期越明显。一则1999年的调查问卷显示：在811名华人学生中，有大约三分之一的学生更希望自己下辈子是白人或日本人出身而非华人。^[3] 中华文化的传承和对自己是“中国人”的身份认同在这一时段受到了巨大打击。

在那之后，又一个重要的节点导致华人社会再次改变。20世纪80年代，国际形势逐渐缓和，亚洲的很多国家在实现独立之后，经济迅速发展。^[4] 在此之中，新加坡和中国就是发展的代表。随着中国改革开放的开始和新加坡在国际之中地位的逐渐改善，华人和其他种族的种族问题不再变的太过严重。由于中国的改革开放和经济的飞速发展以及国际地位的改善，新加坡国内出现了一系列对于华人文化和社团复兴有帮助的政策，鼓励各民族在强化新加坡国家认同的基础上，保留自己的语言文化与传统。政府从1979年开始推行讲华语运动，该运动发展至今已有30余年。^[5] 虽然此一运动的最初动机是以华语取代方言，但由此取得在华人社会普及华语的成效是显而易见的。同时，原本被认为是国家政策下牺牲品的社团也被鼓励继续发展，以此在保留传统文化和习俗上做出贡献。^[6]

1986年，随着王鼎昌总统的推动，新加坡宗乡联合总会成立，象征着新加坡政府对华人社会的态度从建国之初的打压到如今的推动的转变。之后，宗乡社团和华人社会逐渐向上发展，代表着文化的传承和发扬顺利的进行。

三、新加坡华人社会的现状以及问题

新加坡自1965年建立，至今已走过了近六十个年头。一个甲子的时间，虽然对于一个国家来讲是极为短暂的，但对于个人、家庭或者一个群体来讲，却是极其漫长的。因为占据人口的多数，因为建国者为实现国家独立尤其是文化独立而刻意施加的政策，因为与周边族裔的交流和融嵌，因为新加坡经济的腾飞，因为国际政治环境的变迁以及因为中国的崛起等因素共同影响，漫长的时间过去，新加坡华人群体的生活方式以及政府对其的政策都改变了。^[7]

虽然新加坡现在大力支持中华宗乡文化，但这不代表华人的身份认同就会偏向中国。第一，便是接连不断的外界信息和国际形势对新一代的影响。相比于中国大陆，新加坡是一个更加国际化，各国人占比更大的国家。^[8]因此，新加坡华人也更容易受到这样的环境影响，尤其是对新生代新加坡华人来说，他们自出生起就居住在新加坡，受到外国因素影响非常大，比起迁移过来的老几辈华人，他们更难被创立出对中国的归属感。第二，新加坡是20，21世纪亚洲经济腾飞的主要受益者之一，作为“亚洲四小

龙”中的一员，拥有与殖民地时期全然不同的市场和地位。^[9]正因如此，新加坡社会复杂，多样的文化族群才会紧紧吸附于这个社会，并于此诞生一种自豪感，归属感。这样，新加坡便逐渐从一个“多国拼凑起来的结合体”向成为一个“拥有多元文化的国际化国家”发展。

不过，新加坡在这个转变中，仍然面对着很多错综复杂的问题。华裔群体作为这个多元社会中体量最大的一员，虽然曾经被反复打压，并且直到现在也一直被抑压，但却仍然没能从根本上完全改变其作为新加坡人口核心的社会地位。或许正因如此，在整个新加坡社会向着多元文化族群共同体飞速迈进的当下，某种意义上，在他者看来，华裔群体的“势力”似乎愈发变得强大，甚至于把对这种所谓“强大”存在的担忧，表述成某种种族歧视的存在。^[10]比方说，《联合早报》在2023年10月发表的一篇名为“华人盲区：看不见的种族歧视”的文章就写道：在十年前，华裔陈彦宁和她的印度裔丈夫马亨德兰曾提起关于那时社会华人对异族的不包容，不理解，所以跨种族结婚依然会引起群众奇怪的目光。不光是夫妻本身，就连他们的孩子也因介于印度人和华人之间而备受歧视。实际上，这种过去曾经存在并且现在也仍然存在的对跨文化婚姻的不包容，不理解不是种族歧视，而是对异文化的陌生感，隔绝感或者孤立感，不管是主动的还是被动的。而这恰恰是整个新加坡多元文化背景下，全体新加坡人在塑造自己身份认同，国家认同以及文化认同过程当中必然面临的问题并且也是必须解决的问题。

参考文献

- [1] 陈楚楠：《中兴日报》，1907年8月20日。
- [2] 稻田周之助：《外交政策》，杨永泰译，上海：泰东图书局，1915年，第197页。
- [3] 白叶：社会变迁与新加坡华人宗乡社团之演变 [D]。厦门大学，2007。
- [4] 卞和：《华人盲区：看不清的种族歧视》，《联合早报》2023年10月23日。
- [5] 赵泽琳：从族群结构变迁叙述新加坡国家历史（摘要）[C]。//中国民族学学会2019学术年会暨“新中国民族学七十周年与民族学中国学派之路”学术研讨会论文集。2019:314-314。
- [6] 刘云婷：东盟来华留学生中华文化认同及教育现状研究——以广西高校为例 [D]。广西：广西师范大学，2022。
- [7] 谢奋：东南亚华文媒体的社会整合功能 [J]。青年记者，2019(9):95-96。
- [8] 李欣，张嘉宇：海外华人社群的中华文化数字化再嵌——基于新加坡华裔青年乐团的个案研究 [J]。对外传播，2023,(10):76-80。
- [9] 徐雪玲：新加坡新版华文教材面向华裔儿童的编写理念与实践 [D]。上海市：上海外国语大学，2018。
- [10] 颜春龙：海外华文传媒与华人文化认同研究——以本世纪初的《联合早报》作为个案 [D]。四川省：四川大学，2006。

美国高校隐性思想政治教育及其对我国的启示

巩雨威

北京交通大学 马克思主义学院, 北京 100044

摘 要： 美国高校的隐性思想政治教育有深厚的现实基础和坚实的理论支撑，主要通过设置综合的哲学社会科学课程、开展以学生社团为载体的教育实践和以社区服务为主的社会实践展开。我国高校思想政治教育存在一些问题，需要恰当地运用更隐蔽、更具引导性的教学方法，使大学生能自然而愉快地接受教育内容，为此，研究美国高校的隐性思想政治教育，具备很强的现实意义。

关 键 词： 美国高校；隐性思想政治教育；启示

The Recessive Ideological and Political Education in American Colleges and its Enlightenment to Our Country

Gong Yuwei

Beijing Jiaotong University Institute of Marxism, Beijing 100044

Abstract： The implicit ideological and political education in American colleges and universities has a profound practical foundation and solid theoretical support, mainly through the setting of comprehensive philosophy and social science courses, the development of educational practice with student associations as the carrier and social practice with community service. There are some problems in ideological and political education in Chinese colleges and universities. It is necessary to properly use more concealed and guided teaching methods so that college students can receive education content naturally and happily. Therefore, it has very practical significance to study the recessive ideological and political education in American colleges and universities.

Keywords： American universities; recessive ideological and political education; enlightenment

引言

隐性思想政治教育是指在思想政治教育中融入隐性教育理念，利用有形载体，将教育主体提倡的内容悄无声息地传递给教育对象。^[1] 美国高校普遍采用广泛而深入的隐性教育。研究美国高校的隐性思想政治教育，对于推动我国高校思想政治教育实现“显性教育与隐性教育相统一”，具有重要现实价值。

一、美国高校隐性思想政治教育现实与理论背景

美国高校的隐性思想政治教育并非“空穴来风”，而是有深厚的现实基础和坚实的理论支撑。

（一）美国高校隐性思想政治教育的现实基础

美国高校之所以致力于让思想政治教育隐性化，是以美国的独特国情为现实基础的。首先，美国高校学生大多自小接受美式“民主”“自由”“人人平等”等观念熏陶，普遍反感直白的意识形态宣教。其次，美国是一个文化多元的移民国家，若采用明目张胆的方式向大学生灌输意识形态，很容易使新移民产生抵触情绪。^[2] 最后，美国高校普遍注重学生的自由发展和个性张扬，隐性思想政治教育的隐蔽性和渗透性特点与这一理念相契合。

（二）美国高校隐性思想政治教育的理论支撑

约翰·杜威的实用主义哲学在美国社会中广泛传播，他主张：鉴于教育的终极目标是塑造“美国公民社会的成员”，学校

应全方位地引入美国公民社会的生活方式，并鼓励学生积极参与其中，从而提出了“学校即社会”和“教育即生活”的理念。

以路易斯·拉拉斯为代表的价值澄清学说认为，价值是个人的发现与选择，因此，“德育不是给学生灌输某种既定的规范，每个人都以各自的价值去选择，教育只能引导他们怎么去选择，而不是选择什么。”

1990年，里莫克联合洛杉矶的24所学校，启动了一项品格教育计划，将隐性教育元素整合进教育体系中。他建议：在教室中构建一个具有道德价值的社群、执行道德规范、营造民主氛围、培育对课堂之外世界的关注、塑造正面的道德氛围，并寻求家庭和社区的参与等隐性教育策略。

二、美国高校隐性思想政治教育的实施路径

隐性思想政治教育具有教育目的的隐蔽性、教育方法的间接

性、教育效果的持久性、教育资源的广泛性和教育主体的平等性等特点，这些特点在美国高校的思想政治教育实践中都得到了体现。

（一）设置综合的哲学社会科学课程

美国大学在保持课程设置多元化的同时，意识形态相关课程仍具有统一性。美国高校普遍开设一种具有美国特色的社会研究课程，从多方面、以多种形式对学生进行思想、政治、道德教育。

1. 美国社会研究会推出的课程类型

美国社会研究会推出的采用“主题轴”课程理念的社会研究课程体系，整合了以及人文、社会、自然科学及数学中适当的内容，涉及对美国历史、文化和价值观的介绍和探讨。通过讲授这些课程，让学生了解并认同民主、自由、个人主义等核心价值观。

2. “社会科学”课程类型

“社会科学”课程类型强调把以历史、地理、经济和公民四个领域为主的所有社会科学知识进行综合，在对学生进行通识教育的过程中宣扬美国自由平等精神，培养学生的公民意识和民族优越感。

3. 历史—社会学科课程类型

这一课程类型强调历史在社会学科课程中的特殊作用，通过历史教育，将美国描绘为自由、民主和进步的象征，培养学生对国家的认同感和自豪感，传递自由、平等、竞争和创新等美国价值观。

（二）开展以学生社团为载体的教育实践

在进入社会之前，美国大学生就已经在校内接触并体验了美国的政治选举和运作模式。以哥伦比亚大学为例，该校的共和党与民主党学生团体经常举办针对当前时事的讨论会，各自从支持的政党立场出发，展开激烈的辩论。这些社团相当于一个隐性“教室”，对参与的学生进行教育，协助他们理解并接纳美国的文化。

美国大学中的学生社团需要成员展现出高度自主性：通过策划新颖活动、制定独特规章、寻找企业赞助等，来持续吸引会员关注和资金支持，以保持社团的活力。这些经历相当于为大学生一个独特的环境，让他们在大学生活中提前体验和学习如何在社会中扮演好自己的角色。

（三）开展以社区服务为主的社会实践活动

这种以社区服务为基础的教育模式被称为服务学习，它旨在结合课堂理论与社会实践，增强学生的综合能力和社会责任感。这一教育模式要求学生积极参与旨在满足社区实际需求的组织化服务活动。在这个过程中，学生通过写日志、参与讨论等反思性活动，将他们在服务过程中的经历与课程学习以及个人在公民责任方面的成长紧密联系起来。

美国教育家弗雷德·纽曼等人认为社区服务是公民教育的关键途径，他们鼓励学生投身于校园之外的社区服务，并倡导学生去探索社区的需求及其面临的挑战。这种教育方式还涉及让学生参与选举政策制定、社区组织运作以及其他各种公民行动。这种方法有效地将理论学习与实际行动相结合，帮助学生在真实的社会环境中发展和运用他们的知识和技能。

三、美国思想政治教育隐性化对我国的启示

我国高校思想政治教育在培养社会主义建设者与接班人方面起到了重要作用，也暴露出实效性不强、长期规划不足等问题。美国高校思想政治教育具有很强的隐秘性和渗透性，值得借鉴。

（一）我国高校思想政治教育存在的问题

我国高校思想政治教育对维护社会稳定以及促进社会主义事业发展发挥了至关重要的作用。然而，我国高校思想政治教育在实践过程中尚未充分发挥哲学和社会科学课程潜在价值，思政课程往往与其他学科课程分离，有时甚至显得与社会生活脱节，思想政治教育的社会化程度需要进一步提高。

1. 传统教学方式存在缺陷

思想政治教学活动中，教育者的能力和素质对教学效果有直接影响，如果教学方法单一，如使用枯燥的语言和灌输式教学，会使学生感到疲惫甚至反感。此外，由于教学过程中缺乏互动和讨论，以及考核方式主要依赖书面考试且与现实生活联系不紧密，这些课程难以融入大学生的日常生活。在强调平等和个性的时代，传统的训导式和权威式的教育方法能否使大学生真正认同、接受所学内容，这一问题值得深入思考。^[3]

2. 大学生思想教育管理模式需要改进

我国高校思想教育管理主要依赖辅导员制度来执行，有些辅导员在面对入党申请、奖学金分配等关乎学生个人利益的问题时，受个人利益或社会习俗的影响，致使其在这些事务上的公正性和公信力受到学生的质疑。此外，我国高校常会通过召开大型会议和组织党课等形式来对学生进行教育和管理，这些方式缺乏针对性、创新性，实际效果往往不够理想。

3. 思想政治教育社会化程度不高

学校与社会之间缺少有效互动机制，导致大学生参与社会实践的机会相对有限。同时，学校资源和社会资源结合不够紧密，使得紧贴大学生生活的文艺作品较为匮乏，一些优秀作品也不易传入校园并对学生的价值观产生积极影响。此外，很多高校在处理网络资源时，偏重限制、封锁，而非疏导、引导，使得网络资源潜在教育作用难以得到充分发挥。

（二）美国高校隐性思想政治教育对我国改进思想政治教育的启示

在思想政治教育实践中，若强迫已成年的大学生接受教育，而不许他们进行自我价值判断，往往会引发他们的抵触情绪，导致师生间形成对立关系，使教育效果大打折扣。因此，高校思想政治教育需要运用更为隐蔽、更具引导性的方法，使大学生在一个自然而愉快的过程中接受教育，从而更有效地达成教育目的。^[4]

1. 坚持守正创新

为了达到理想教育效果，高校思想政治教育需要持续更新、丰富教育内容，确保这些内容既反映时代、发展，也符合学生需求和兴趣，因此，教育者必须与时俱进，不断吸收新的知识，了解社会动态，跟踪最新教育理念和办法。同时，教育者需要具备高度的敏感性和创新能力，能够在教学过程中灵活运用各种教育手段和技术，激发学生思考和参与。

显性教育对思想政治教育理念的体现更为直接,在传递主流意识形态方面,有着隐性教育所无法取代的效果,因此,教育者在坚持创新的同时,还应积极探索如何更加高效地运用显性教育。

为了避免大学生在思想上出现混乱,帮助他们进行正确的价值判断,教育者在处理意识形态和社会价值观判断的问题时,必须持有明确的立场,“要善于从政治上看问题,自觉用新时代中国特色社会主义思想武装头脑,在大是大非面前保持政治清醒。”^[5]

2. 发挥哲学社会科学在思想政治教育中的“渗透作用”

思想政治理论课程和哲学社会科学课程都包含了意识形态成分,并且具有科学性。将意识形态与科学性看作是相互排斥的,进而将思想政治理论课程和哲学社会科学课程的作用划分为两个完全分离的领域,这种做法是不妥当的。高校哲学社会科学的教师们应该充分理解这些科目在大学生思想政治教育中的重要地位和作用,并自觉地担负起教育大学生的重要职责。^[6]

发挥哲学社会科学的思想教育功能,首先应高度重视历史、中文等哲学社会科学在思想政治教育方面的重要功能。^[7]通过使用历史资料、民间传说、故事、人物传记等进行思想政治教育,潜移默化地培育受教育者的爱国情怀和民族精神。同时,地理知识的学习有助于加深受教育者对国家情况的理解,唤起他们的爱国情感 and 责任感。儒家伦理强调仁爱、强调公共利益、注重集体,对塑造人们的道德观念和社会稳定有着显著的影响。国学和中国哲学等课程的教学能够充分利用中华优秀传统文化,尤其是儒家伦理,在思想道德教育中扮演重要角色。

3. 创设良好的教育环境

结构主义马克思主义的开创者阿尔都塞认为,“没有意识形态的种种表象体系,人类社会就不能生存下去。人类社会把意识形态作为自己呼吸的空气和历史生活的必要成分而分泌出来”^[8]。意识形态通过文化、习俗、语言、制度等方式渗透入人们的日常生活中,但需要注意的是,任何一个社会中的意识形态,都并非单一的,而是多种意识形态的交织。思想政治教育的任务,本质上就是向社会成员传播符合社会发展要求的意识形态。

环境具有潜在和渐进的特性,是一种隐性的但有影响力的教育力量,它塑造和限制着受教育者的价值观、思想情感和行为方式。因此,创造一个优质的教育环境是实施隐性教育的关键。在教育基础设施建设方面,无论是学校的物理结构和设施,还是文化元素,如校园文化、班级氛围和学校精神,都应有意识地体现社会主义核心价值观。此外,还应该注重将思想政治教育理念融入社会环境中。例如,通过建设博物馆、展览馆、文化广场、雕塑等公共文化设施,来推广马克思主义理论和社会主义核心价值观。

4. 推动教育模式从封闭走向开放

我国现阶段思想政治教育实践中依然存在以教师单一灌输为主导,普遍忽视学生特点和需求的问题。^[9]新时代的大学生思想本就复杂多元,在信息高度丰富的时代,尤其是网络文化兴起后,他们接触到的信息更加开放和无法预测。如果高校思想政治教育

停留在“喊口号”和“灌理论”的层面,很难吸引当代大学生的关注。只有紧密联系大学生的日常生活,思想政治教育说服力和实效性才有保障。

高校思想政治教育要敢于从封闭的“小课堂”走向开放的“大课堂”,将教育贯穿于学生社会实践和日常生活中。我们可以学习美国大学的经验,在校园内开展各类积极向上的学术、体育、文娱活动和具有特色的主题教育,鼓励大学生主动参与,让学生在此过程中学会自我管理。此外,学校要努力建设以服务社会为目标的德育基地,引导学生参与服务活动,使高校的德育实践和社会实践紧密结合。

5. 唤醒大学生接受教育的自主意识

在教育过程中只注重教育形式,忽视学生掌握知识的接受程度,将枯燥乏味的理论作简单的传授,考试内容绝大部分要求死记硬背、生搬硬套,不能发挥学生的主观能动性。^[10]在当今文化交流频繁的大环境下,教育对象面临着大量外部信息冲击,要求教育方式作出相应的调整和创新,更少地采取强制性接受教育,更多地激发学生主体意识。

高校思想政治教育者应致力于发现更多隐性教育的策略和技巧,确保大学生在教育过程中有充分的参与机会,并在实践中体验真实的情感。在教学过程中,教师和学生之间应建立基于相互尊重和理解的关系。教师应重视培养学生的自主意识,并提高他们在面对复杂社会环境时做出明智选择的能力。

鉴于中美两国在历史背景和现实需求方面存在明显差异,两国高等教育中的思想政治教育在理念和实施策略上呈现出广泛的不同。当前,我们既要维护中国思想政治教育的优良传统,也要以开放的心态积极学习和借鉴,采取更加实际和科学的方法来推进思想政治教育。通过这种方式,思想政治教育能够成为大学生内心的真正需求,使我国高校的思想政治教育在新时代中国特色社会主义建设中发挥更大的作用。

参考文献

- [1] 康健. 高校隐性思想政治教育的特点及实施路径[J]. 学校党建与思想教育, 2017(08):26-28.
- [2] 崔学锋. 美国高校隐性思想政治教育及其借鉴[J]. 思想政治教育研究, 2014,30(02):137-139.
- [3] 周南平,张敏. 美国高校思想政治教育的隐性化及其启示[J]. 南京政治学院学报, 2011,27(06):123-126.
- [4] 荣霞. 美国高校隐性思想政治教育的途径及启示[J]. 教育理论与实践, 2016,36(36):35-37.
- [5] 习近平. 论党的青年工作[M]. 北京:中央文献出版社,2022:188.
- [6] 艾四林. 充分发挥思想政治理论课和哲学社会科学课的合力作用[J]. 高校理论战线, 2005,(4).
- [7] 郭小香. 美国隐性教育的实施路径及其启示[J]. 思想理论教育, 2011(02):28-32.
- [8] 阿尔都塞. 保卫马克思[M]. 北京:商务印书馆,1984:228.
- [9] 闫振伟. 新时代高校思想政治教育面临的问题及对策[J]. 中学政治教学参考, 2023(05):103-104.
- [10] 陈腾,李婉芝. 主体性教育视阈下大学生思想政治教育的实效性研究[J]. 湖北社会科学, 2017,(12):175-179.

全民阅读视域下的出版企业文化建设路径探索

陶红亮

北京师范大学经济管理学院, 北京 100088

摘 要 : 近年来,随着我国经济水平的大力发展,人们物质生活渐趋丰富,越来越多的人开始追求精神世界的富足,从而掀起一股全民阅读的热潮。出版企业作为全民阅读的重要助推剂,应该持续加强自身文化建设,在提高出版企业核心竞争力的同时,更好地满足人民群众多元化的阅读需求。基于此,文章首先探究了全民阅读视域下出版企业文化建设的必要性,其次分析了当前我国出版企业文化建设发展现状,最后为全民阅读视域下的出版企业文化建设提出相应路径对策,以期为相关行业从业者提供一定参考。

关 键 词 : 全民阅读; 出版企业; 文化建设

Exploring the Construction Path of Publishing Enterprise Culture under the Perspective of National Reading

Tao Hongliang

School of Economics and Management, Beijing Normal University, Beijing 100088

Abstract : In recent years, with the vigorous development of China's economic level, people's material life is becoming more and more rich, more and more people began to pursue the prosperity of the spiritual world, thus set off a wave of national reading upsurge. As an important booster of national reading, publishing enterprises should continue to strengthen their own cultural construction, so as to better meet the diversified reading needs of the people while improving the core competitiveness of publishing enterprises. Based on this, the article first explores the necessity of the construction of publishing enterprise culture from the perspective of national reading, then analyzes the current situation of the development of publishing enterprise culture construction in China, and finally puts forward corresponding countermeasures for the construction of publishing enterprise culture from the perspective of national reading, in order to provide some reference for practitioners in related industries.

Keywords : national reading; publishing enterprise; cultural construction

2021年,《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》文件中明确提及,要“深入推进全民阅读,建设书香中国”,全面阅读已是我国未来战略发展规划中的一项重要组成部分。在此背景下,出版企业作为对外进行文化输出、知识管理的重要载体,理应顺利时代发展,以全民阅读为基础落实文化建设,从而有效提高企业自身的管理水平以及核心竞争力。同时,出版企业作为我国文化产业发展的领头羊,通过围绕全民阅读开展文化建设,还有助于坚定文化自信发展道路,激发企业员工奋发向上,在新时代下推动出版企业不断创造新的辉煌。可见,文章通过对全民阅读视域下的出版企业文化建设路径展开探索研究,具有重要的现实意义。

一、全民阅读视域下出版企业文化建设的必要性

(一) 提高出版企业管理水平

出版企业的生产方式多以脑力劳动为主,这一生产方式对员工的自律性、责任心以及知识水平提出了较高要求,因而出版企业如果没有完善的文化建设体系作为支撑,员工在日常生产过程中很容易出现开小差、不细心的情况。因此,在全民阅读视域

下,出版企业以人民群众的需求为主旨,创新文化建设的内涵、内容、标准等,有利于出版企业实现时代发展与企业理念相统一,并帮助员工指明未来发展方向,为提高出版企业的管理水平创造条件^[1]。

(二) 提升出版企业核心竞争力

对于企业而言,文化建设是一项漫长且系统的工作,其中需要涉及企业各个方面的创新改造。企业通过加强文化建设,对于

作者简介:陶红亮(1983.12—),男,汉族,安徽池州人,硕士研究生,职称:中级网络工程师,研究方向:经济管理。

提高企业的核心竞争力具有重要价值作用。在很长一段时间中，我国出版企业多以国家单位为主，后经过市场经济改革，越来越多的民营出版企业出现，使出版行业的市场竞争愈发激烈。为了在激烈的市场竞争中占据一席之地，出版企业有必要以全民阅读为契机，落实好文化建设工作^[2]。一方面，出版企业通过文化建设，能够强化文化传播以及知识积累的能力，为企业协调生产、整合技能提供助力。另一方面，出版企业通过文化建设，可以有效提高产品的多元性、创新性以及对外服务的能力，从而满足人民群众的阅读需求。结合上述两点可知，出版企业文化建设可以带动企业核心竞争力建设，促进出版企业实现可持续发展^[3]。

（三）强化出版企业员工凝聚力

出版企业通过文化建设，能够让企业文化与员工精神需求相连接，从而强化员工的凝聚力，帮助员工在工作中形成向心力，这对于出版企业的健康发展具有重要意义。另外，随着越来越多人物质生活水平的丰富，逐渐开始对精神世界展开追求，这一点对于出版企业员工也不例外。出版企业通过开展文化建设，便能及时关注员工的高层次需求，然后提出诸项文化建设举措的形式，调动员工的工作积极性，促进员工实现自我价值。

（四）坚定文化自信发展道路

2020年，习近平总书记在十九届中央政治局第二十三次集体学习讲话中明确指出，“中国有坚定的道路自信、理论自信、制度自信，其本质是建立在5000多年文明传承基础上的文化自信。”出版企业作为我国文化产业的重要组成部分，在全民阅读视域下，理应承担满足人民群众多元化精神需求的重要责任，出版丰富且涵盖多个领域的优秀文化产品，逐步提高人民群众的文化认知和体验，使其坚定国家文化自信发展道路，其中少不了出版企业文化建设的帮助^[4]。

二、当前我国出版企业文化建设发展现状

近几年来，为了打造全民阅读的氛围，建设书香社会风气，国家开展实施了多项举措。一方面，我国持续加大对文化产业的投入，在市、县、乡等区域不断建设图书馆、社区书屋、职工书屋、农家书屋等公共阅读服务基础设施。另一方面，由地方政府主导，组织开展各类全民阅读活动，最大限度满足人民群众的多元阅读需求，丰富人民群众的精神生活。而在全民阅读的推广过程中，出版企业扮演关键角色，业内也有很多有识之士纷纷响应国家以及地方政府的号召，通过主动开展文化建设的形式，推出多样且丰富的文化产品，从而对人民群众进行正向、有效的文化引导^[5]。然而，我国出版企业在很长一段时间里，主要以国家单位、事业单位的管理模式存在，其发展主要依靠各类政策支持，很少直接参与市场竞争。但是，随着我国市场经济的快速发展，除少数具有公益性质的出版企业外，绝大多数出版企业纷纷开始转企改制，于是不可避免面临的市场的严厉竞争。受此影响，出版企业为了生存发展过于追求经济效益，开始不计成本、不计质量地出版大量的图书，导致图书市场上的图书品种越来越多，人民群众如果缺乏有效引导，很难从中找到有价值的文化产品。此

外，早期出版企业受成功学、鸡汤心理学等风潮影响，一些出版企业都生产过平庸书、注水书、拼凑书，这种情况不仅让出版企业在人民群众眼中的良好印象被伤害，同时也无益出版企业自身实现优良的文化建设。而在出版企业具体的文化建设上，也普遍存在一些问题。

一是出版企业文化建设战略性不足。部分出版企业在设计文化建设战略性，习惯从经济发展角度出发，其战略发展设想呈现出短期化特点，未和全民阅读这一国家战略目标相契合。二是出版企业对文化产品的精神属性认知不足。与其他企业生产的商品多以商业属性为主不同，出版企业生产的文化产品兼具商业属性和意识形态属性，出版企业受自身文化产品特殊性的影响，需要把社会效益放在首位，然后在此基础上寻求经济效益和社会效益的统一。但是，部分出版企业没有及时认知这一点，过于追求产品的经济效益，这与文化建设的目标不符^[6]。三是出版企业脱离人民群众，很少开展文化建设活动。在全民阅读视域下，为了打开销路或是提高企业自身的影响力，出版企业应该参与或开展相应文化建设活动。然而，少数出版企业过于脱离人民群众，很少对外露面，甚至从未参与国内举办的一些书展等活动，不了解人民群众的需求，其文化建设工作自然无从提起。

三、全民阅读视域下的出版企业文化建设路径

（一）出版企业管理者应发挥文化建设垂范作用

企业管理者作为企业文化的塑造者，其一言一行以及价值观念会直接在企业中形成投射，进而影响企业员工的行为举止以及文化行为。因此，出版企业管理者应该发挥文化建设的垂范作用，才能为出版企业文化建设铺垫良好基础。一方面，出版企业管理者可以通过会议形式向各部门负责人、员工传递价值观以及经营理念，然而不同的会议风格直接影响传达效果。比如，严肃的会议风格虽然正经有余但是活泼不足，员工对管理者心生畏惧，表面上尊敬但其实不愿从根本上贯彻传达的文化建设理念。因此，出版企业管理者可以多采用严肃活泼的会议风格，引导各部门负责人、员工在会议上针对文化建设畅所欲言，通过集思广益的形式把文化建设工作深深印刻在员工的脑海中。另一方面，出版企业管理者除了通过开会贯彻价值观外，还可以深入到员工的日常当中，倾听员工在文化建设工作过程中面临的问题，并给出解决问题的方法。这种私下沟通的方式可以让员工看到管理者的平易近人形象，容易增进彼此间的尊重，免去了误会和对抗，从而使文化建设更容易在出版企业内部贯彻落实。

（二）围绕企业自身营造良好的文化氛围

在全面阅读视域下，许多人抱怨想要买到一本好书却十分困难。究其原因在于越来越多的出版企业过于追求经济效益，跟风出版一些鸡汤、成功心理学等注水书、平庸书，使文化产品的内容呈现出泛化、俗化、浅化等特征，甚至有人戏称出版企业是“文化产业缺文化，内容产业少内容”^[7]。一些出版企业之所以存在上述情况，在于身处市场经济中，为了生存所做出的妥协。然而，出版企业要想实现可持续发展，就应该摒弃上述错误的发展

思路,通过文化建设的方式,营造出良好的文化氛围,才是提高出版企业核心竞争力的根本之道。一方面,出版企业作为以文化发展为基础的企业,需要将“人文化成”作为基本的经营管理宗旨,在日常生产经营过程中,始终坚守文化底线。如果出版企业缺乏对文化的基本尊重,便很难令人相信出版企业有志于传播文化、建设文化的决心。另一方面,对于出版企业来说,编辑的工作质量高低直接影响文化产品的质量。在此情况下,出版企业要想营造文化氛围,就应该强化编辑的文化特征、提高编辑的文化素养、熏陶编辑的文化内涵,这对于企业完成文化建设、对外塑造良好企业形象均具有重要意义^[8]。

(三) 对外开展多元化的文化建设活动

出版企业在全民阅读下的文化建设工作开展,除了要在内部营造文化氛围外,还应该通过对外开展多元化的文化建设活动形式,维持好出版企业与社会互信关系,同时也能把自身的文化内涵传递给人民群众^[9]。对此,不同的出版企业应该结合自身的特点设计相应的活动,凭借活动为人民群众提供多元且丰富的文化服务以及教育服务,让更多人认可出版企业的文化价值。比如在2024年,中国出版集团以“爱读书、读好书、善读书”为主题,开设多种文化建设活动。一是开展名社大社迎读者活动,该活动邀请了读者、作者、媒体走进各著名出版企业,参加名家讲座、读书快闪、科普游艺等。二是开展全民阅读百场读书会,该活动以线上线下相结合的形式展开,并邀请专家学者围绕读书文化开展专题讲座、分享会、发布会等。三是开展千种好书全国展销会,该活动联合全国重点省市新华书店,专门设立中国出版集团好书和文创展销专台,向人民群众推荐和普及优质的文化产品。可见,出版企业通过开展多种文化建设活动,不仅有助于推广全民阅读,还有助于文化建设水平得到提升,为实现社会效益和经济效益相统一提供保障。

(四) 搭建文化建设专业化人才队伍

出版企业的文化建设需要立足于企业实际,以企业文化为基

础,以强化管理力度为抓手,搭建文化建设专业化人才队伍。第一,有条件的出版企业可以对外招聘有充足文化建设经验的专职人才,并围绕专职人才搭建文化建设部门,统筹企业文化建设工作的开展。第二,出版企业还可以对内挖掘培养人才,通过定期开展员工培训的方法,并结合全民阅读这一大形势,向员工传递先进的文化思想,改变员工传统的工作方式,让员工自愿投身于生产人民群众爱看、喜欢看的文化产品过程。为提高文化产品质量、对外树立出版品牌形象提供保障。第三,出版企业还可以围绕文化建设制定相应的绩效考核制度,把文化建设工作纳入员工的绩效考核指标中,激发员工参与文化建设的热情^[10]。对于文化建设绩效指标考核分数较高的员工,出版企业可以将其树立成榜样,并在企业内部宣传,并为其提供一些物质、精神奖励。而对于不积极参与文化建设的员工,出版企业需对其进行口头批评,多次屡教不改后进行内部通报并对其给予一定程度处罚。出版企业通过这种方式,能够显著增强员工的文化建设意识,为出版企业搭建专业化人才队伍提供助力。

四、结语

综上所述,在全民阅读视域下,人民群众的阅读需求呈现出多元化特征,出版企业传统的文化输出已经无法满足人民群众的基本需求。对此,出版企业需要从自身着手,围绕全民阅读这一我国重要未来发展战略,主动加强文化建设,创新企业文化价值内涵,才能跟上时代发展浪潮。在此过程中,出版企业可以采用出版企业管理者应发挥文化建设垂范作用、围绕企业自身营造良好的文化氛围、对外开展多元化的文化建设活动、搭建文化建设专业化人才队伍等路径对策,在促进出版企业实现长久健康发展的同时,为建设全民阅读的书香社会打下坚实基础。

参考文献

- [1] 任翔. 中国阅读文化建设探讨 [J]. 北京社会科学, 2020, (10): 4-14.
- [2] 韩敏. 企业化背景下出版社发展问题研究 [J]. 领导科学论坛, 2020, (01): 73-75.
- [3] 蔡媚婷, 赵奕吉, 梁圣奇, 等. 以企业文化建设推动企业高质量发展——以嘉兴知联中佳税务师事务所为例 [J]. 现代经济信息, 2021, 000(010): 182-183.
- [4] 凌卫. 出版行业企业文化建设的思考 [J]. 新闻文化建设, 2022, (16): 15-17.
- [5] 陈鼎中. 全民阅读背景下的出版企业文化建设 [J]. 渭南师范学院学报, 2018, 33(12): 80-85.
- [6] 张文闻. 国有企业活力工会建设路径的实践 [J]. 中小企业管理与科技, 2016.
- [7] 林波. 对出版行业企业社会责任工作的几点思考 [J]. 可持续发展经济导刊, 2023, (04): 61-63.
- [8] 凌卫. 出版行业企业文化建设的思考 [J]. 新闻文化建设, 2022, (16): 15-17.
- [9] 黄笑宇, 加春阳. 中原出版集团公共文化建设的实践与探索 [J]. 出版参考, 2021, (09): 41-42+49.
- [10] 余玉荣, 郝慧芬. 江西文化企业的企业文化建设研究——以江西出版集团为例 [J]. 老区建设, 2019, (24): 67-71.

融媒体背景下连云港市广播电视安全播出 技术保障及运维策略

滕波

连云港市广播电视台，江苏 连云港 222000

摘 要： 在广播电视领域无线发射台站是确保节目覆盖的关键节点，承载着安全传播的重任，是公共服务体系的重要支柱。技术革新加速广播发射设备的更新，而信息化发展进程进一步提升运维管理标准，为此广播电视业需积极担责，应深化内部管理，提供优质多元节目。本文首先对融媒体背景下广播电视安全播出的重要性，其次分析连云港市广播电视发射设施建设现状，最后提出融媒体背景下连云港市广播电视安全播出技术保障及运维策略，以期充分满足公众文化需求，推动社会与文化进步。

关 键 词： 融媒体；连云港市；广播电视安全播出；技术保障；运维

Technical Support and Operation and Maintenance Strategy for Safe Broadcasting of Radio and Television in Lianyungang City under the Background of Media Convergence

Teng Bo

Lianyungang Radio and Television Station, Lianyungang, Jiangsu 222000

Abstract： In the field of radio and television, the wireless transmitter station is the key node to ensure program coverage, bearing the heavy responsibility of safe transmission, and is an important pillar of the public service system. Technological innovation accelerates the update of broadcast transmission equipment, and the information development process further improves the operation and maintenance management standards, so the radio and television industry needs to actively take responsibility, should deepen internal management, and provide high-quality diversified programs. This paper firstly analyzes the importance of safe broadcasting of radio and television under the background of integrated media, secondly analyzes the current construction of radio and television transmission equipment in Lianyungang City, and finally puts forward the technical support and operation and maintenance strategy of safe broadcasting of radio and television in Lianyungang City under the background of Convergence media, in order to fully meet the cultural needs of the public and promote social and cultural progress.

Keywords： convergence media; Lianyungang city; safe broadcasting of radio and television; technical support; operation and maintenance

引言

“十四五”规划时期，我国正站在新的历史起点，汲取全面建成小康社会之成果，全力推进社会主义现代化建设，向着第二个百年目标坚定迈进。广播电视业在此关键时期肩负新使命，步入发展新阶段，需深入贯彻新发展理念，构建新格局，以创新驱动引领行业跨越。《广播电视和网络视听“十四五”发展规划》凸显广电工作的极端重要性 with 高标准要求，在此引领下广电行业强化意识形态责任，将安全播出视为核心任务，确保内容无误。随着广播发射技术体系完善，中波、短波、调频等技术并存，为信号覆盖与传输提供技术支撑。现如今，广电重点单位及传输线路的安全防护显著增强，人防、物防、技防相结合的安全保障体系日益成熟，实现安全保障工作的精细化、体系化、标准化发展^[1]。

一、融媒体背景下广播电视安全播出重要性

在融媒体时代背景下，广播电视作为核心媒介，确保其播出安全性与内容纯洁性，可有效维护信息环境的健康，有效抵制负

面信息所带来的侵扰，确保公众在网络信息平台中获取正向的价值信息与精神养分^[2-3]。现如今广播电视已成为国家展示形象、传递信息的关键窗口，保障广播电视节目的顺畅播出，不仅是提升节目质量的基石，也是维护信息传播秩序、强化社会共识的重

要环节。广播电视播出主要是采取音频与视频双重传播形式,跨越时空限制将多元信息送达每个角落,成为政府与民众沟通的桥梁,传递党政声音,普及国家政策^[4]。此外,广播电视不仅是信息载体,更是舆论的领航者,以更贴近民众需求的方式,呈现高质量的视听体验,其内容深刻塑造公众认知与价值导向,弘扬正能量,引导正确舆论,满足公众日益增长的精神文化需求。

二、连云港市广播电视发射台站安全播出系统

（一）广播电视发射播出系统概述

连云港广电技术保障中心辖有中波台一座、调频电视发射台三座，全面承担多项广播与电视节目的传输重任。其广播与电视无线覆盖业务涉及中央、省及地方重要频道，包括新闻、文艺、音乐、交通等多类内容，确保信号广泛而精准地触达听众。数字电视服务二十余套丰富节目，满足观众多元需求。自2017年末起，中心构建一体化监管体系，实现对广播、电视发射系统、信号源、电力及机房环境的全面监控。系统集成数字化、网络化、自动化于一身，不仅高效汇总前端数据，还能远程操控发射系统，确保播出安全无虞。监控中心设于中心广播总控机房，与电视播控中心机房紧密相连，各发射站点间则以多芯光缆贯通，形成高效信息通道。此监管模式实现中心集中监控与站点定期巡检的有机结合，既保证播出的连续性与稳定性，又提升运维效率。连云港广电传输覆盖中心以技术为翼，不断优化服务，为公众提供高质量的广播电视体验。

表1 连云港市广播电视播出信号源设计

类型	设备	数量
主路信号源	SDI 视音频编码器	1台
	数字音频编码器	1台
	卫星信号解码器	5台
各路信号源	SDI 视音频编码器	1台
	数字音频编码器	1台
	有线网络信号解码器	3台

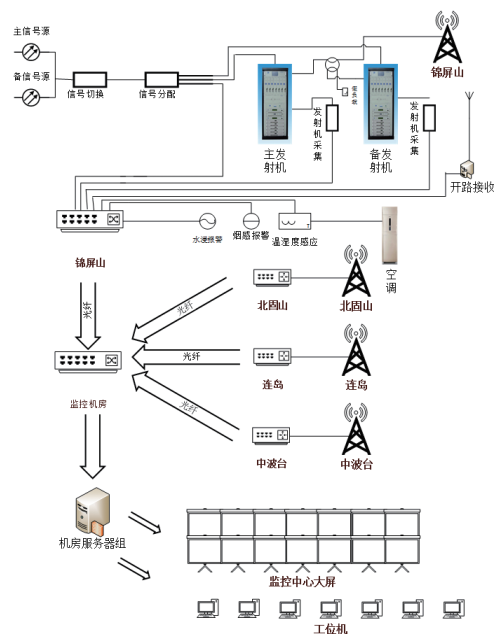
（二）广播电视播出监控设计

连云港市广电播出监控系统，全面监控电力与环境，确保播出安全。系统实时捕捉市电、UPS 电源及环境参数，数据即时传输至监控中心。安防网络由五路网络摄像头构成，全方位监控播出环境。异常时，系统即时声光报警并短信通知，迅速响应。电力监测方面，系统不间断监控各站点供电、变压器及配电柜状态，预防故障。监测数据实现严格化管理，中波、调频、数字电视信号及环境数据保存三月，异态信息则保存一年，便于后续分析。此系统有效提升运维效率，保障播出安全。

三、融媒体背景下连云港市广播电视安全播出技术保障及运维策略

（一）技术保障

在连云港市广播电视安全播出的战略部署中,针对锦屏山、北固山、连岛及中波发射台等四座关键发射台站需紧密遵循广播电视总局的指导方针,进行智能化升级改造。(1)深化各台站传输发射系统的优化与重构,构建一个更加完善、高效的传输发射体系



> 图2 监控系统原理图

框架。具体而言，集中力量强化各台站的硬件装备，引入并部署DS-27频道发射机这一先进设备以及配套的高精度倒换控制系统，有效提升信号传输的稳定性和覆盖范围，提升发射台在应对突发事件时的应急切换能力，确保广播电视节目的连续播出与高质量传输，为连云港市乃至更广泛地区的观众带来更加清晰、流畅的视听体验。

(2) 完善机房工作人员管理制度。在优化广电机房运营生态中，鉴于机房环境的复杂性与高运行标准，需构建严谨、系统化的管理机制，深化人员管理革新。首先，需强化机房准入管理确保广电机房仅专职人员进出，防范人为不当操作风险，保障播出顺畅。同时，需提升连云港市广电机房团队素质与能力，通过加强培训，深化运维理解，培养高标准执行任务的自觉性与专业性，打造保障播出安全、提升运维效率的坚实团队。其次，在设备管理方面需制定严格规章制度，禁止随意移动、更改设备或接入外部存储，防范潜在威胁。此外，光电机房需加强监督与检查，确保操作规范，降低故障风险。最后，面对故障预警机房人员应冷静高效依据工作手册与标准化流程，迅速定位故障并科学处理，尽快恢复设备正常运行，保障广播电视节目的持续、稳定、高质量播出。

(3) 落实应急指挥调度技术。为确保连云港市广播电视顺利播出，开播前，专业团队需细致检查播放现场，确保相关设施安全运行，通过前置性排查现场环境隐患，力求将潜在问题提前化解。面对技术复杂性与环境多变性的挑战，技术团队应制定详尽的应急预案，充分发挥应急指挥调度的效能。一旦突发情况发生，应急机制能迅速响应有效应对，减少播放中断与质量波动，保障观众连续享受高品质视听盛宴。此外，安全播放技术关乎节目播出的稳定性，更关乎媒体机构的公信力与形象。因此，连云港市广播电视播放机构应持续探索与应用新技术、新方法，对既有技术措施进行优化升级，通过智能技术的融入，实现对播放全链条的实时监控与精准分析。

（二）运维优化

连云港广电打造的台站智慧运维平台，根植安全播出理念，紧随智慧广电发展潮流，融合大数据、人工智能技术、数字孪生等先进技术，实现对三座发射台站广播电视节目传输链的智能化监控与故障

精准应对，实现资源数字化管理、智能调度、状态实时展现与健康评估，引领台站管理迈向技防与人技融合的新阶段，实现了运维智能化转型。其体系架构包括大数据云平台、数据采集、故障诊断、态势感知、智能巡检、决策支持、自动化执行及人机交互等模块，各模块紧密协作，依托全域数据采集、多维监管与智能诊断机制，促进连云港广电运维模式向“有人值守，无人值班”的现代化模式迈进。

1. 大数据云平台模块

连云港广电智慧运维平台的大数据云平台作为数据整合与交互的核心引擎，可高效汇集各台站数据，确保信息精准时效，无缝融入监测体系。该平台依托 B/S 架构与 Web 实时通信技术，构建综合信息门户，横跨子系统界限，精准监控发射机实时参数，更实现动态数据即时追踪与异常快速响应。同时，大数据云平台模块内置深度历史数据分析能力，挖掘数据价值为决策制定提供参考数据。此外，大数据云平台模块配置管理赋予平台高度灵活性与可扩展性，适应运维需求变化，引领连云港广电运维智能化升级。

2. 数据采集处理模块

连云港广电智慧运维平台的数据采集处理模块，运用尖端采集器与高精度传感器，实时捕捉台站前端全面运行数据。所采集的数据经高效网络直达处理中心，经历深度分析、精准整合与高效存储，并对数据价值进行充分挖掘。与此同时，数据采集处理模块无缝对接各功能模块，促进数据共享与协同，强化数据集中管理，提升连云港广电智慧运维平台异常检测灵敏度与响应速度，为统一调度提供数据支持^[6]。

3. 故障诊断预测模块

连云港广电智慧运维平台中所设计的故障诊断预测模块，可实现对设备运行状态的全面监控与预测能力。该模块深度融合设备监控与深度学习技术，可实时捕捉设备细微变化，基于运维经验的构建精准的故障预测模型。故障诊断预测模块程序设计以人类思维逻辑为引导迅速锁定故障点，缩短识别时间，提升处理效率。当故障超出阈值，连云港广电智慧运维平台即刻进行解析并定位故障源，深度剖析故障成因，并依据故障特性定制修复与应急方案，为运维决策提供方案支撑。此外，该模块的前瞻预测功能可通过实时数据与模型比对，提前预警潜在故障，帮助运维团队降低故障对连云港广电系统运行的威胁，减轻机房值班负担，推动运维向智能化、高效化转型。

4. 态势感知模块

连云港广电智慧运维平台的态势感知模块具备高度敏锐的数据分析能力，可将传统报警升级为前瞻预警，链接广电传输单位实时评估播出安全态势^[6]。同时，态势感知模块可深度挖掘历史数据，借助人工智能技术对不同时间段的监测数据进行纵向对比，洞悉播出事件演变规律，预见潜在风险提前预警，保障广播电视播出的安全与稳定。

5. 智能巡检模块

连云港广电智慧运维平台的智能巡检模块设计可强化运维巡检的执行力，通过创新实践应用云巡模式，简化数据上传与查阅流程，为巡检队伍的日常工作提供便利。管理人员可利用云端平台实现多维度监督，跨越部门、级别与区域界限，提升巡检效率与效果，运维体系的智能化与高效化。^[7]

6. 运维决策支持模块

连云港广电智慧运维平台的核心模块设计为运维决策支持模

式，该模块紧密连接故障诊断预测模块的精准分析能力，同时融合连云港广电智慧运维平台数据库资源，动态调整并优化运维策略，引领连云港广电站运维进入全面数字化新阶段。运维决策支持模块采用二维码、RFID 等先进技术，实现固定资产管理的智能管理，有效简化移动端巡检、数据记录等流程，促进台站信息的数字整合与管理流程的现代化转变。针对连云港广电的关键运维环节，运维决策支持模块能自动采集并精确分析数据，确保巡检记录的准确无误，减轻了人为操作的负担与误差。^[8]此外，该模块具备良好的指挥调度与信息共享能力，确保信息在上下级间无缝流通，为运维决策提供即时、有效的支持。运维人员既可依托系统建议迅速行动，又能根据具体情况灵活应变，提升运维决策的效率与精准度。

7. 运维执行模块

连云港广电运维平台中自动化运维执行模块作为执行者，承接决策模块指令，自动执行重启、倒备、参数配置、故障告警修复及信号切换等任务，不仅减少人工干预，提升运维效率与流畅性。^[9]与此同时，可有效降低误操作风险，避免出现响应延迟的情况。

8. 交互界面模块

连云港广电智慧运维平台的人机交互界面，是智能运维与运维人员的链接载体。为此需打造直观操作平台，确保界面实时展示设备状态与故障预警，帮助运维人员快速响应。^[10]与此同时，可设计预案处理与自动化记录工程，简化操作流程，提升决策精准度。

四、结语

总言之，融媒体背景下，观众视听需求日益提升，对台站安全播出与高质量传输提出更高要求。连云港市广电站紧跟时代步伐，利用高新技术赋能，推动监控运维体系全面升级，通过系统化资源整合、高效调度维护及科学健康评估，构建智能化运维新生态，提升用户体验，保障广电系统安全稳定，促进广播电视行业长远发展。

参考文献

[1] 张闻基. 广播电视安全播出技术维护管理技术分析 [J]. 卫星电视与宽带多媒体, 2024,21(08):22-24.
[2] 黄靖, 刘中华. 广播电视发射台站安全播出运维监管平台方案设计 [J]. 广播电视网络, 2023,30(12):93-95.
[3] 王星. 广播电视高山转播台站智慧运维系统设计与典型应用 [J]. 电视技术, 2023,47(08):123-125.
[4] 魏涛. 安全播出监测监管系统在广播电视工程领域的应用 [J]. 电视技术, 2023,47(01):201-203.
[5] 邓科际. 益阳广播电视网络安全播出的技术保障措施 [J]. 科技传播, 2022,14(16):73-76.
[6] 史小琴. 广播电视发射台基于 IP 网络的安全播出技术保障系统介绍 [J]. 西部广播电视, 2022,43(03):231-234.
[7] 余淑君. 浅谈融媒体背景下安全播出工作措施与策略 [J]. 中文信息, 2024(1):1-2.
[8] 翟新生. 融媒体背景下地市级广播电视安全播出技术保障策略研究 [J]. 新一代信息技术, 2022,5(6):55-57,110.
[9] 多吉旺堆, 洛桑旦增. 融媒体背景下广播电视节目安全播出的实施策略探索 [J]. 中国科技纵横, 2023(21):48-50.
[10] 李大志. 融合媒体背景下电视安全播出的探析 [J]. 中国新通信, 2020,22(3):151.

自贡非遗彩灯生命力 ——草雕艺术

万红

自贡市景尚文化科技有限公司, 四川 自贡 643000

摘 要 : 草雕艺术品是将自贡非遗彩灯的丝架造型工艺与草编工艺相结合的一种创新, 它具备文化、审美、工艺和商品的特性, 是源于自贡的非遗彩灯衍生品, 为传统手工艺注入了新的生命力, 体现了独特的文化价值、社会价值、审美价值和经济价值, 用非遗技艺和草雕艺术赋能乡村振兴和文旅产业的发展。

关 键 词 : 草雕; 传统草编工艺; 自贡非遗彩灯; 乡村振兴

Zigong Intangible Heritage Lantern Vitality —— Grass Carving Art

Wan Hong

Zigong Jingshang Culture Technology Co., LTD. Zigong, Sichuan 643000

Abstract : Grass carving art is an innovation that combines the silk frame molding process of Zigong intangible cultural heritage lanterns with the straw weaving process. It has cultural, aesthetic, technological and commodity characteristics. It is a derivative of intangible cultural heritage lanterns originating in Zigong, which injects new vitality into traditional handicraft and embodies unique cultural, social, aesthetic and economic values. Use intangible cultural heritage skills and grass carving art to promote rural revitalization and the development of cultural tourism industry.

Keywords : grass carving; traditional straw weaving technology; Zigong intangible heritage lantern; rural revitalization

一、草雕艺术品概述

自贡非遗彩灯是集艺术性、工艺性和产业性为一体的特色彩灯, 在发展过程中不断涌现出很多具有特色的美术作品, 其凭借精湛的技艺和美轮美奂的造型蜚声中外。本文介绍自贡非遗彩灯衍生艺术——草雕艺术, 是四川自贡非遗彩灯文化与川南地区传统草编文化的创新融合, 其具有多样化的形态、丰富的制作材料、质朴的艺术感染力和浓厚的文化气息, 是乡村文化创意产业发展中产生的创意新品。

草雕艺术品与园艺“草雕”有概念上的歧义, 造成二者界定模糊, 园艺植物雕塑通常是利用生长中的植物通过编织、盘、剪等方式塑型, 或用仿真草皮制作而成的景观雕塑, 这些园艺雕塑或仿真草皮制作的景观雕塑主要用于城市绿化和生态景观, 称之为“绿雕”更为准确。草雕艺术品有别于“绿雕”, 是以立体造型为特色, 采用柔韧性草本植物的秸秆、茎、叶等为面饰材料,

具备工艺性、观赏性、艺术性和现代性, 遂将这类草本植物编织塑造的雕塑工艺品称之为“草雕艺术品”, 简称“草雕”。草雕艺术品根据大小、材料及应用场景可分为大型草雕、中小型草雕文创工艺品、仿真草雕工艺品等。

(一) 草雕与草编的异同

传统草编工艺在我国各地广为传承, 草编的材质种类、编结技法、工艺众多, 秉承因材施教的工艺原则, 且具有强烈的地域特色, 随着现代科技水平的提高, 传统草编面临着艰难挑战, 日益衰微, 草雕是对传统草编工艺的活化传承, 用可持续性的工艺创新、产业建构为传统草编带来新的生命力, 让传统草编以全新的姿态融入现代社会。

草雕对传统草编的传承主要在于材料类型和编结工艺, 遵循因材施教的原则, 各种韧性植物材料都可以用于草雕, 使得草雕可以在全国范围内制作推广; 草雕之于传统草编的创新在于造型方式和制作工艺——立体金属骨架+表面韧性植物材料的结合, 可根据市场需求设计制作成各种立体生态雕塑, 使得草雕在功能性、表达方式、审美特征、精神需求和价值体现相较于传统草编都发生了深刻的变化。

草雕艺术品相对于传统草编是实用功能向文化功能的转化, 使用场景从生活化向艺术化转变, 作为生态雕塑、景观小品、陈设工艺品或装置艺术品融入人们的生活中, 在功能性后退的同



> 图一 草雕种类例图

(出处: 笔者设计、拍摄)

作者简介: 万红(1987.11—), 女, 汉族, 山西, 三级彩灯美术师, 研究生, 研究方向: 彩灯。

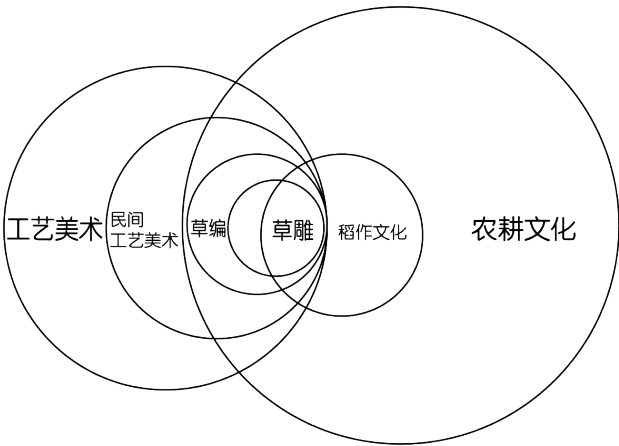
时，审美性和艺术性更加突出，个性化审美逐渐成为这类产品新的亮点；将立体造型工艺将现代审美和多元文化内涵融入草雕，是社会价值向人文价值的转化，总之草雕艺术品是传统草编的创新发展，是传统工艺的活化传承。^[1]

（二）草雕的国内外的发展现状

国外最著名的草雕是日本北部的瓦拉艺术节（wara 艺术节）即“稻草艺术节”，每年9月至10月水稻收获时节举办，首届举行于2006年，影响最大的是2008年与武藏野美术大学的合作，用水稻秸秆和木制骨架制作的大型稻草雕塑，这类草雕的特点是内部为木制骨架，表面装饰材料为稻草和草绳，由学生们手工捆绑编织而成，整体艺术性较强。^[2]

国内最具特色的是四川省自贡市沿滩区永安镇刘山村的草雕，由我司研发团队研发设计，自2016年至今与当地企业成功合作举办多届“草雕节”，于湖南长沙珠江·颐德公馆举办“2017中国洋湖草雕灯光欢乐季”，“草雕节”的举办受到广大游客的喜爱。^[3] 刘山草雕的特点是内部为可塑性更强的金属骨架，能够制作各种复杂造型，具有突出的造型优势，且体量可变，表现力更强，在文化和工艺方面的传承和创新上更加突出。^[4]

（三）草雕的文化背景



> 图二 草雕艺术与文化圈层
（出处：笔者绘制）

草雕利用自然材料制作成立体造型艺术品，是农耕文化和非遗工艺的完美结合，一方面传承了可追溯至我国古代的编织艺术，传承了传统草编的材料和工艺，更注重自然美学和艺术形式的融合；另一方面是对传统草编文化的创新与弘扬，使传统手工艺随着时代的变迁而焕发的新生命，让更多的人了解传统工艺，并参与其中。^[5]

二、民间传统草编工艺与自贡非遗彩灯的创新融合

本文主要探讨的是自贡市沿滩区永安镇刘山村制作的草雕，其巧妙地将民间传统草编技艺与自贡非遗彩灯的特色相结合，开创了一条独特的艺术之路。其创新点主要体现在以下几个方面：

首先，草雕工艺的独特之处在于其采用了自贡非遗彩灯特有的立体造型技艺和传统草编的因材施艺原则，使其具备了更丰富的艺术表现力。草雕利用稻草、灯草等韧性植物作为主要面饰材

料，使得草雕在质感和表现力上更具创新性，这些天然材料不仅环保，还赋予作品一种生动的自然气息。^[6]

其次，草雕的设计研发充分借鉴了自贡非遗彩灯的工艺理念和产业模式，形成了鲜明的地方特色。为了适应市场需求和扩大产业规模，相关企业制定了标准及标准化制作流程，在生产中确保产品质量的同时，也推动了草雕技艺的传承与发展。^[7]

最后，通过深入吸收学习传统草编的技术与材料，推动了草雕工艺的迭代升级，以适应不同地域和文化的消费需求，这种创新融合不仅延续了传统工艺，不仅保留了传统文化的精髓，也展现了现代工艺的新风貌，更为自贡地区的文化产业注入了新活力，从而进一步提升了地方文化的影响力和经济价值。^[8]

三、艺术赋能乡村振兴

草雕研发的初心是为了解决焚烧秸秆带来的环境问题，草雕整合传统手工艺资源，从文化传承、工艺创新、产业带动等多方面创造性的走出一条艺术赋能乡村振兴之路，响应二十大精神“民族要复兴，乡村必振兴”，为农民增收、农业增效，拓宽乡村产业发展方向，助力乡村文旅产业融合发展，实现乡村物质文明建设和精神文明建设。^[9]

（一）文化价值

草雕的材料具有与生俱来的自然美感，融入人文主义题材作为创作内容，展现了人文情感和自然美感的融合，也充分体现了近年来乡村振兴发展过程中的文化自信。通过对不同地域文化的重新解读和重构，草雕作为独特的文化载体和传播手段，通过原创造型、草雕文创等形式对不同区域文化进行展示和推广，策划符合当地气质的“草雕节”对不同区域文化的传播，这些都展现了草雕的文化价值。草雕制作需要耐心、技巧和巧思，是传统手工艺传承的一种有效途径，同时也是吸引年轻人重新认识并加入到传统文化的传承和创新中来。草雕融合了农耕文化、非遗草编、非遗彩灯等文化遗产，以一种开放、创新的态度包容其他艺术形式和商业形式，让当代人了解和感受历史文化的魅力，同时参与文化的创新的发展。^[10]

（二）社会价值

草雕的社会价值体现在两个方面，首先是对自然环境的保护，有效的解决稻草秸秆焚烧造成的环境问题，还可以美化环境、营造生态、自然、人文的氛围，草雕通过独特的形态美学和自然材料，与周围环境相融合，以其与众不同的特色链接现代人与乡村的关系，关注乡村振兴，关注城市发展对自然环境的影响。另一方面是传承传统文化的历史使命，传统草编制作费时费力，现在很难适应市场的要求，已经陷入发展的停滞阶段，从业者不断减少造成各地草编正面临着衰亡的危险，工业化社会坚持草编难之又难，与其等待政府的扶持保护，不如自己求新求变，转变思路开拓新的发展方向，让传统草编文化在与时俱进中获得全新的生命力。

（三）审美价值

草雕源自于大自然，寄托了生命的能量，带来心灵的愉悦，

是外观的物质形态与内涵精神意韵的和谐统一，使用韧性生态材料制作出形态各异的造型，充满了生命力和自然之美，通过对不同的材料进行捆绑编织，丰富的肌理美、多彩的颜色赋予其独特的审美价值和自然感受。草雕将传统艺术带入当代艺术中，运用新颖的构思和技巧，创作出别具一格的作品，具有较强的创意吸引人们驻足观赏，以一种全新的视觉形式扩大了审美视野。

（四）经济价值

草雕不仅是一种工艺品、景观产品，草雕的制作可以带动周边农民就业，当地农民在种地之余，还有另一重身份——彩灯匠人，他们大多数人有超高的制灯手艺，其中有一些人是擅长编织的草编匠人，草雕最大化的提高当地匠人的收入。其次举办“草雕节”可以促进旅游业的发展，作为特色景观小品为景区增添趣味和内涵，带来巨大的游客流量，增加景区的吸引力，提高游客满意度，也可为地方经济带来更多的机遇，为农民增收、农

业增产、为企业增效，带动乡村文旅产业发展，推动社会经济繁荣和社会进步。

四、结论

传统非遗艺术的创新设计是为了适应现代社会的发展，现代审美、市场需求、消费心理和文创产业的发展都影响着传统手工艺的发展，草雕作为传统草编工艺与自贡非遗彩灯工艺的创新融合，为文创产业发展和乡村旅游提供了更多的可能性，深厚的文化底蕴和工艺性使得草雕具有更广阔的发展空间，对传统文化的挖掘和借鉴是草雕发展的基础，也是逐渐成为具有特色的新产业的基石，在创新中发展传统工艺是发挥文化自主和文化创新发展的必然路径，也是工艺美术新品研发设计的动力。

参考文献

[1] 崔栋. 论中国传统工艺美术的活态开发与多维转化 [J]. 艺海, 2016, (05): 154-156.
[2] 陈静, 李文正, 袁威. 皖北文化生态下传统工艺美术发展新路径探析 [J]. 北京城市学院学报, 2017, (03): 45-48.DOI:10.16132/j.cnki.cn11-5388/z.2017.03.009.
[3] 邓军. 传统手工艺类非物质文化遗产生产性保护的经验和反思——以自贡彩灯制作技艺为例 [J]. 四川理工学院学报(社会科学版), 2016, 31(1): 86-99.
[4] 王静. “一带一路”视阈下自贡彩灯文化产业发展存在的问题及对策研究 [J]. 西部旅游, 2021(6): 26-28.
[5] 邓军. 实践传承: 自贡彩灯生产性保护研究 [D]. 重庆: 西南大学, 2013.
[6] 江毅. 自贡彩灯应用研究 [J]. 艺术科技, 2022, 35(12): 73-75.
[7] 范益民. 自贡彩灯 [J]. 安徽文学(下半月), 2011(7): 269-270.
[8] 邓超, 张婷. 自贡彩灯艺术与文化海外传播研究 [J]. 玩具世界, 2024(4): 181-183.
[9] 黄缙云. 形式美与自贡彩灯设计 [J]. 建材与装饰, 2018(6): 132.
[10] 祝睿. 浅析彩绘与自贡彩灯的关系 [J]. 长江丛刊, 2018(12): 24.

京杭大运河山东段近代衰落及其影响探析

王艺冰，程龙

山东师范大学历史文化学院，山东 济南 250014

摘 要： 京杭大运河山东段地位重要。近代这一河段在黄河水患威胁、河政漕政弊病、频繁战争破坏、交通方式变革等困境中无可避免地走向衰落。山东段运河的衰落，其影响表现在沿线城镇的衰落、大规模失业与社会动荡、文化交流的减少等方面；衰落中的运河也与沿线近代民族工商业的兴起密切相关。山东段运河的衰落在今天仍警示我们以史为鉴，保护好大运河^[1]。

关 键 词： 京杭大运河；山东段运河；衰落；影响

Analysis on the Decline and Its Impact of the Shandong Section of the Beijing-Hangzhou Grand Canal in Modern Times

Wang Yibing, Cheng Long

School of History and Culture, Shandong Normal University, Jinan, Shandong 250014

Abstract： The Shandong section of the Beijing-Hangzhou Grand Canal holds significant importance. However, in modern times, this section of the canal inevitably declined due to various challenges, including the threat of Yellow River floods, malpractices in river and transportation management, frequent wars, and changes in transportation modes. The decline of the canal in Shandong had profound impacts, such as the decline of cities and towns along the route, large-scale unemployment and social unrest, and reduced cultural exchanges. Despite its decline, the canal was closely related to the emergence of modern national industry and commerce along the route. The decline of the Shandong section of the canal still serves as a warning for us today to learn from history and protect the Grand Canal^[1].

Keywords： Beijing-Hangzhou Grand Canal; Shandong section of the canal; decline; impact

京杭大运河是我国古代纵贯南北的交通大动脉与维系大一统的纽带，对加强我国南北经济、文化交流发挥了重要作用。山东段运河位于大运河中段枢纽位置，地位重要，沿线城镇凭借运河漕运一度成为山东最为繁盛的地区之一。但运河积弊显现，近代深陷重重困境之中，最终不复旧日光彩，周边地区经济、社会与文化受其影响发生重大变化。本文试探析山东段运河近代渐趋衰落的情况及其影响。

一、近代社会中衰落的大运河

清代山东运河沿袭明代河道，基本固定，其管理机制也大体沿袭明朝并有所增益完善。清政府也十分重视管理、修治运河。但山东段运河本身两端低中间高，落差大；水源依靠年径流量小、夏秋易泛滥而冬春枯水、含沙量大的汶、泗二水系，水位随降水而变的泉源和易淤积的“水柜”。固有的不利因素，加之自嘉庆、道光年间加剧的黄河水患、河政漕运弊端等，使得山东段运河日渐困顿。1855年黄河改道后，山东段运河渐趋荒废^[2]。

（一）黄河水患威胁

黄河下游自古以来水患频仍。大运河山东段穿越黄泛区，运

河的通畅与否很大程度上取决于黄河是否安宁。黄河决口、洪水等不同形式的水患，致使村镇淹没、运道阻断、河道淤塞，严重威胁运河漕运和沿线人民生活。明清时期黄河南流，夺淮入海，但其在河南、山东境内决口而波及运河之事屡见不鲜。清中期以降，“……黄河屡绝，致运河淤垫日甚，而历年借黄济运，议者亦知非计，于是有筹及海运者。”嘉庆八年（1803年）黄河在封丘决口，由张秋穿运河夺大清河至利津入海——这预示了日后黄河改道北流的趋势；道光二十一年（1841年）黄河在开封决口，对漕运造成巨大冲击^[3]。

咸丰五年（1855年）黄河在河南兰阳铜瓦厢决口，洪水淹及周边数县后汇流于张秋，穿运河再次夺大清河入海。时值太平

项目信息：本文系2022年度大学生创新创业训练计划项目国家级立项《生生不息：基于“活态保护”理念的京杭大运河济宁段保护和开发》（202210445029）研究成果。国家级大学生创新创业训练计划支持项目（202210445029）。

作者简介：

王艺冰（2002-），女，山东济宁人，历史学，山东师范大学历史文化学院2020级本科生，研究方向：中国近现代史。

程龙（2001-），男，山东济南人，世界史，山东师范大学历史文化学院2020级本科生，研究方向：世界现代史。

天国、捻军等农民起义正盛，清政府忙于镇压，于是暂缓封堵决口，任黄河泛滥。这给冀鲁豫三省造成了巨大的灾难，并导致运河被黄河切断，漕运中止。黄河还切断了运河张秋至临清段水源，黄运交口由淮安清口移至张秋附近，运河总体格局被打乱，区域性生态环境发生根本性变化。嘉庆、道光时曾试行漕粮海运，有一定成效。运河被黄河冲断后，“值军务未平，改由海运。河运废弛，十有余年”，运河重要性进一步下降。同治、光绪时期，清政府内部曾争议黄河堵口归故，但因耗费巨大而作罢；亦曾尝试治运通漕，但无法恢复全线通航。最终，清政府下令漕运改折，漕运终结。而后局部疏浚运河的努力也告失败，运河济宁以北段最终淤废。民国时期，黄河依旧水患频发。在北洋军阀和国民党统治下的三十多年间，黄河就有十几年发生溃决。黄河水患对山东段运河的命运起了决定性作用^[4]。

（二）河政、漕政弊病

清前中期，清政府高度重视大运河，对运河河道、水源、漕运有一套复杂严密的管理机制，也多次派员斥资施工治理，以维护运河漕运。但到清末，河政、漕政日益腐败，弊病丛生。河政上，治河固守成规，河官贪腐猖獗、玩忽职守，经费激增、冗官冗员，但河防却日益松弛，险象迭生；漕政上，出现了“‘州县浮勒’‘弁丁需索’‘偷盗掺假’‘索取陋规’以及亏空仓储等积弊，以致‘南漕每石需费十有八石’”的局面。沉重的负担导致民众苦不堪言，闹漕、抗粮等事件时有发生。运河断航，漕粮渐改海运后，清政府更疏于治河。民国时期，也曾对山东段运河进行治理，一定程度上起了维持航运、减少水灾的积极作用。然而时局动荡，由于经费不足、缺乏人才、技术水平低、管理不善、河政腐败等原因，这些工程标准低、质量差，不能根本改变运河的残破。河政、漕政弊病的“人祸”进一步摧残了运河脆弱的生命力和恢复生气的可能性^[5]。

（三）战争频仍

咸丰至同治初年，农民起义四起，清政府国库空虚且无暇顾及河务，导致运河缺乏维护。山东段运河沿线的战事，亦剧烈冲击运河。清军多有决运河堤防，引水阻滞、淹没农民起义军的行径。如咸丰五年（1855年）太平军退守茌平冯官屯，清军久攻不下，遂引运河水灌注屯内。这种行为破坏运河原有水系，洪水四溢使断航情形更为严重。此外，捻军曾转战鲁西南运河沿岸，如咸丰十年（1860年）捻军在山东境内激战清军，声势“绵亘六十里，兵声火色，数百里皆震”，运河沿岸成为战场，破坏了运河功能^[6]。

民国时期，战乱迭起，山东运河难获治理。运河沿线城市在政治、经济上仍有相当地位，因而成为各种政治力量争夺的对象。继军阀混战后，北伐战争、抗日战争、解放战争等都曾波及运河区域。抗战时期，运河沿线区域大部沦陷，日本侵略者对运河并无修缮且多有毁坏。1938年6月，国民政府为阻挡日军，炸开郑州花园口黄河大堤，黄河重新夺淮入海，洪水对下游造成毁灭性打击，大量泥沙也被裹挟入运河，淤塞河道，对运河水系造成极大破坏^[7]。

（四）近代交通方式变革的冲击

近代交通方式变革极大冲击了运河的地位。轮船海运最先取

代了运河的漕运功能，而铁路、公路运输，较于运河传统的内河运输运力更大、速度更快、灵活性更强等特点，其兴起大大改变了陆路运输状况，对大宗货物的运输能力显著增强，逐渐取代了运河水运地位。海运与陆运，取代运河运输成为沟通南北的主要交通方式。运河不再具备沟通南北生命线的重要地位，失去修缮维护。

民国时期时局动荡，运河也未得到充分重视，未能有效治理，沉痾未除，新弊丛生。“民国以来，岁久失修，淤垫日甚，由临清迄黄河北岸，计程二百余里，所有汶河河道堤岸及岸外埝到悉为沿河居民纳租垦种，向之南北交通孔道，悉为膏腴良田。”到新中国成立初，山东段运河淤积严重，北段名存实亡，南段航行困难，已是百废待兴^[7]。

二、运河衰落下的近代社会

山东段运河沿线城镇受运河滋养而逐步发展壮大，商业贸易发达。近代大运河的衰落，也随之显著影响了沿线地区的社会发展，引发连锁性的社会反应。同时，衰落中的大运河，其部分河道的勉强维持也与近代民族工商业的兴起相辅相成。

（一）沿线城镇衰落

济宁与临清作为运河港口城市，其商业繁荣很大程度上依赖运河漕运，自身缺乏稳固物质基础，一旦漕运中断或运河被取代，就失去经济赖以发展的条件而走向衰败。临清作为山东运河沿岸最大的城镇，“商业称盛一时者，藉助此河之力颇大”。自漕运停摆后，“商贾裹足，乡井萧条，食力舟车之辈早已徙而之他，景象今昔大异”。济宁作为山东段运河的重要枢纽城市，“在昔驿站遍设，运河疏通，济实居水陆之冲，是以商业发达”；运河衰落后，济宁“粮运改途，河道废弛，津浦通车，于是四方商贩，均改由铁路运输，贸易重心，逐渐向济南、徐州一带，该县市况，顿见停滞，不复如昔日之蒸蒸日上矣”。此外，山东段运河沿线主要城镇如德州、聊城、张秋等也都不同程度地衰落^[8,10]。

（二）大规模失业

漕运是运河沿线众多百姓谋生的途径，有十余万乃至数百万民众以漕运相关行当谋生。漕运衰落、废止，运河淤废，造成沿线地区失业人口激增。“南漕改折或海运，纤夫游民无可仰食”。水手、纤夫以及靠漕运谋生的底层民众失去经济来源，生活日益穷困。加之水患、战争、弊政等打击下，许多人沦为流民，或走投无路参加农民起义军，或加入帮会势力。如《河运刍言》载，“自咸丰初年河徙漕停，无业游民听其遣散，结党成群，谋生无术，势不得流而为贼”，加剧了地方社会的动荡不安。

（三）文化交流减少

京杭大运河畅通时，南北文化通过运河不断交流融合，南方许多技艺、风俗随运河传入北方，如济宁作为儒家文化的发源地，在运河带动的商业发展中逐渐形成济宁商帮，孕育独具风格的商业文化、市井文化。但运河残破后，其文化交流渠道作用大大降低。“济宁玉堂酱园的开设、临清哈达的制作，饮茶习俗等在北方流行，无不是这种文化交流的产物。但在民国时期，这种

文化交流几乎绝迹”，如越剧在20世纪二三十年代便已在南方运河区域形成，但直到新中国成立后，该剧种都未传入长江以北的运河区域。并且，山东运河断航、经济凋敝，导致沿运地区文化衰落且发展迟缓，南北运河沿线经济文化发展不平衡加剧。对比运河全盛时情形，运河衰落对南北文化交流的深刻影响，亦可见一斑。

（四）近代运河航运与民族工商业发展

运河济宁以南河段仍具备一定的通航能力，对沿线地区发展民族工商业提供了交通便利。山东段运河周边煤炭资源丰富，而近代民族工业的发展刺激了煤炭需求。光绪二十八年（1902年），峰县中兴煤矿公司在台儿庄运河沿岸修建运煤码头。由台儿庄中转，通过运河进行的煤炭外运，带动了当地经济的发展。济宁以南运河航运的维持，对促进沿线城市经济发展，联系、推动周边乡村经济起到积极作用。济宁凭借铁路、运河交汇的条件，仍能保持鲁西南贸易、工商业中心地位，工商业门类众多且有所发展；20世纪30年代初，鲁西南畜牧业产品集中到济宁后，经运河和铁路输出南方；运河沿线一些村镇仍能凭借水运之便，享有附

近乡村货物集散地的地位^[11-12]。

三、结语

如果说京杭大运河的开凿是古代先民利用、改造自然环境的典范，那么近代对运河疏于维护甚至屡屡破坏则是教训惨痛的反面例证。京杭大运河为历代巩固南北统一、保证北方粮食供给、促进南北经济文化交流等作出重要贡献，山东沿运地区许多城镇亦因运河而搭上商业发展的快船，其政治、经济地位都有所提升。但在近代中国的内忧外患当中，山东段运河作为传统的产物，本就要经历新时代潮流的冲击，又被施加了诸多无法承受的重负和伤害，其深陷困境、走向衰落无可避免。运河的衰落及其对周边地区产生的多方面影响，依然足以引起后人的深思。在今天大运河业已申遗成功，大运河国家文化公园建设不断推进的当下，近代山东段运河及沿线地区的变迁仍警示我们以史为鉴，保护好大运河，让大运河与大运河文化重焕光彩。

参考文献

[1] 陈桥驿. 中国运河开发史 [M]. 北京: 中华书局, 2008.
[2] 赵尔巽. 清史稿 [M]. 北京: 中华书局, 1977.
[3] 山东运河航运史编纂委员会. 山东运河航运史 [M]. 济南: 山东人民出版社, 2011.
[4] 杨士骧, 孙葆田. 山东通志 [M]. 山东: 山东通志刊印局, 1915.
[5] 清宣宗实录 [M] // 中华书局. 清实录: 第40册. 北京: 中华书局, 1986.
[6] 何一民. 近代中国衰落城市研究 [M]. 成都: 巴蜀书社, 2007.
[7] 中国史学会. 中国近代史资料丛刊·捻军 (第一册) [M]. 上海: 上海人民出版社, 1961.
[8] 安作璋. 中国运河文化史 (下) [M]. 济南: 山东教育出版社, 2001: 2027-2028.
[9] 张自清. 民国《临清县志》[M]. 民国二十三年铅本, 1934.
[10] 武翠, 王敏. 试析京杭运河山东段在近代的衰落原因 [J]. 白城师范学院学报, 2010, 24 (01): 70-72+87.
[11] 中国史学会. 中国近代史资料丛刊·洋务运动 (第六册) [M]. 上海: 上海人民出版社, 1961.
[12] 潘守廉. 民国《济宁县志》[M]. 民国十六年铅印本, 1927.
[12] 何炳贤主编. 中国实业志 [M] 民国实业部国际贸易局, 1934: 226.

坚持“三新”引领 紧扣“三高”目标 全面推进国有企业治理体系和治理能力现代化 ——赤峰市烟草公司“数信治”高质量发展 效能治理体系建设综述

吴亚臣，杨佳慧

内蒙古自治区烟草公司赤峰市公司，内蒙古 赤峰 024000

摘 要： 国有企业治理体系和治理能力现代化是全面深化国企改革、完善现代企业管理制度的核心内容。立足行业“三新一高”要求，赤峰烟草深入开展包含“目标与绩效管理体系、企业内部风控防范体系、全域岗位标准化体系、企业内控流程体系、全方位对标研判体系、全员创新管理体系”等六个管理课题的“数信治”现代管理体系。

关 键 词： 治理体系；目标绩效；企业管理

Adhere to the Guidance of “Three New” and Closely Follow the “Three High” Goals Comprehensively Promote the Modernization of the Governance System and Governance Capacity of State-Owned Enterprises — Overview of the Construction of High Quality Development Efficiency Governance System for Chifeng Tobacco Company’s “Digital and Information Governance”

Wu Yachen, Yang Jiahui

Inner Mongolia Autonomous Region Tobacco Company Chifeng City Company, Chifeng, Inner Mongolia 024000

Abstract： The modernization of the governance system and governance capabilities of state-owned enterprises is the core content of comprehensively deepening state-owned enterprise reforms and improving the modern enterprise management system. Based on the industry requirements of “three new and one high,” Chifeng Tobacco has carried out an in-depth study of the “digital and information-based governance” modern management system, which includes six management topics: “target and performance management system, enterprise internal risk prevention and control system, full-domain post standardization system, enterprise internal control process system, comprehensive benchmarking analysis system, and full-staff innovation management system.”

Keywords： governance system; target performance; business management

《烟草行业“十四五”发展规划草案》中提到，“十四五”主要目标是“质量效益实现提升、产业升级迈出新步伐、品牌发展再上新台阶、治理效能得到新提高、行业面貌展现新气象。”赤峰烟草立足烟草行业“三新”“三高”要求，紧紧围绕区局（公司）强化企业管理工作部署，围绕“抓基层、打基础、强管理、重创新”的工作主题，突出“制度规范与标准创新、效能治理与安全运行、管理升级与企业发展”三个结合，系统构建具有赤峰烟草特色的“数信治”高质量发展效能治理体系，全面提升赤峰烟草管理标准化、精益化、智能化水平，高质量推进质量变革、效率变革、动力变革，厚植赤烟发展新优势，积聚赤烟发展新动能，彰显赤烟发展新气象。

一、“数信治”高质量发展效能治理体系建设内容

国有企业治理体系和治理能力现代化是全面深化国企改革、完善现代企业制度的核心内容，对推进体制、机制和管理创新，提升企业核心竞争力，具有极其重要意义^[1]。赤峰烟草基于企业

“六大问题”，围绕“质量、效率、动力”提升方面的问题短板，紧紧抓住国有企业治理体系和治理能力现代化这条主线，立足行业“三新一高”要求，坚持“目标创一流、考核立公平、标准补短板、体系固基础、流程促提升、监督强治理、对标争先进、创新强弱项”的八个管理定位，深入开展“目标与绩效管理体系、

企业内部风控防范体系、全域岗位标准化体系、企业内控流程体系、全方位对标研判体系、全员创新管理体系”六个管理课题攻坚，把信息化与标准化互融共促，作为推进高效能治理的创新路径，用“数信治”现代管理体系实现数智赋能、高效治理、企业变革。^[2]

（一）以目标绩效为引领，构建经济运行一体化管理考评体系。为用好目标与绩效管理“指挥棒”，有效解决目标任务的传导承接及考核运用问题，赤峰市局（公司）对众多精益管理和信息化工具进行了系统集成，创造性地构建起了“四个一”经济运行一体化管理考评系统，勾画了“一图一书一卡一表”梯次管理路径图，形成了“目标任务策划图一部门分解落实书一岗位考核评价卡一员工积分奖励表”四层管理闭环，着力解决“干什么、怎么干、谁来干、干得怎么样”的问题，实现了目标管理、绩效考核、信息化平台和数字化赋能的全域融合，系统梳理出企业级目标78项，输出《重点工作任务书》29份，识别出870个岗位关键绩效指标，强化目标绩效管理效能^[3-4]。以“效率、效益、经济”为目标，以数字化、网络化、智能化融合为路径，构建了目标绩效积分一体化管理平台：聚焦管理效率提升，搭建全过程目标管理功能模块，实现由事后考评向事中管控+事后转化考评转变；聚焦价值创造，搭建绩效管理和积分管理模块，实现对部门、员工目标的完成情况全面系统的线上评价。

（二）以底线思维为主线，构建内部监管风险防控体系。为防范化解企业经营风险，赤峰烟草通过夯实制度基础、创新监督运行模式，通过“体系融合、风控赋能、系统智能、监督闭环、效能治理”五个维度，建立起了以“大规范、大监督、大治理”为核心内涵的风险防控体系。他们将风险管理措施嵌入工作流程，采取“1+N”风险分类方式，将企业风险分为宏观经济风险、政策风险等40类，由13个部门组成风控委员会，对权力进行分层、分类、分级监管，坚持问题导向，加强制度设计，关注重点领域，强化执纪问责，高效信息互通，形成了“自我监督、专业监督、诊断审计”三重监督闭环，提升了经营决策、管理活动的科学性，以企业软实力建设支撑核心竞争力的提升，有力推动了企业治理体系和治理能力的现代化。^[5]

（三）以效率提升为目标，构建全岗位标准化管理体系。企业标准化是提高管理效率、提升竞争能力的重要支撑。在岗位标准化建设上，赤峰烟草以创新性思维，确立了“以事项为中心梳理岗位职责、用高标准规范岗位职责、以目标为导向引领岗位职责、以风险防控为底线划清岗位职责、以工作流程为载体实现岗位职责”的岗位标准化建设思路，形成了“岗位职责+适用标准+关键绩效指标+中高风险点+工作流程”的《“五维一体”岗位标准化指导手册》143份，对全域岗位进行了“立体赋能、数字管理、动态更新、时适跟进”，形成了“职责事项化、依据标准化、指标关键化、风险清晰化、流程严密化”特色做法，突出了队伍管理的绩效导向、风险导向，推动了企业协同效率的全面提升。同时，在采购管理、规范监督、安全生产和信息管理等方面开展标准化建设，推动企业基础管理的标准化、制度化、规范化水平明显提升。^[6]

（四）以质量提升为重心，构建全域内控流程体系。立足“体系固基础、流程促提升”的管理定位，以价值增值的视角对原有质量管理体系进行了全面审视，以补齐短板、运行高效为目标，基于过程管理思维，对流程体系建设进行了全面升级^[7]。创造性地建立了“建、学、用、评”四层流程建设管理体系，形成了“以建带学、学以致用、用后即评、以评导建”的流程PDCA管理闭环，绘制“一图一表”流程264个，实现了全市系统143个岗位的全覆盖。促进了业务管理流程化、流程意识全员化、流程管理规范化的流程改进持续化，实现了企业从职能管理向流程管理转变，促进了企业整体运营效率的全面提升。

（五）以管理进步为抓手，构建全方位对标研判体系。对标工作是实现自我认知，提升企业核心竞争力有力举措。围绕“对标一流创一流、对标先进争先进”高质量发展目标，完善《对标工作规程》，形成了市、县两级“双十九”对标指标分析研判体系，同时大力推行对标考核和短板指标课题化研究，形成了指标、对标、达标、创标的持续改进机制，配套建立了改善评价方案，力促任务驱动向评价驱动转移，使企业的内生动力得到全面迸发。

（六）以智能财务为突破，构建全员化的创新管理体系。赤峰烟草牢牢抓住创新这个关键，持续释放源动力，努力拓展新空间。一是创新业财融合新模式。为强化成本管控、突出价值管理，使会计信息更好地服务管理决策，赤峰烟草瞄准数字化赋能，大力推进“收入管控、成本费用定额管控、税金管控”三项重点工作，构建起了“事前业务预测与税利评价前置管理、事中过程跟踪与指标波动监督共享、事后结果分析与目标绩效考核评价”三项管控模式，形成了以税利评价模型为支撑、以六大精准机制为保障、以全面预算管理与财务制度规范为抓手、以成本费用定额为标准、以数字化和信息化决策为手段的业财融合新模式，为企业经营决策提供了高质量的基层信息。二是不断完善科技创新管理机制。继续“领导开题，科级领题、员工破题”模式，积极探索企业管理体系应用优秀案例征集评选活动。不断营造创新氛围，优化创新生态，着眼企业高质量发展需求，重点实施覆盖面广、带动性强、推动企业发展明显的创新项目；积极开展解决经营管理中突出问题的精益课题和QC小组活动；以信息技术与重点业务领域的深度融合为主要着力点，积极探索应用大数据、云计算、移动互联网等新技术，有效释放“互联网+”新技术力量，推动数字化转型，提升创新驱动力。

二、“数信治”高质量发展效能治理体系建设成效

（一）监督作用强势展现。高效能治理体系下的“大规范、大监督、大治理”管理格局，建立了“职能部门常态化监督→专业监督部门专项监督→纪检监察执纪再监督”的“金字塔”式的层级化监督架构。对权力进行分层、分类、分级监管，强化制度设计，强化执纪问责，坚持问题导向，积极推动了赤峰市烟草系统政治生态良性循环，切实把烟草专卖制度优势更好转化为行业治理效能，对规范企业运行，持续提升企业软实力，促进企业持

续健康发展，起到了强大的助推作用。^[8]

（二）保障作用强势展现。将风险管理措施嵌入流程，结合业务工作具体特征，建立“风险提示+关键节点+职责分工+工作流程+管理规范”五位一体的风险精细化管理模式，以风险防控为底线，划清员工的“履责”红线。强化员工的风险防控意识，防范职责履行过程风险点的出现，切实提升了员工准确履行岗位职责的能力，筑牢了各类安全责任的坚实防线，确保安全生产经营有序运行。

（二）调控作用强势展现。从整体和宏观出发，聚焦行业产业链、供应链和责任链，紧扣烟草商业提升服务和提高效率两大课题，紧紧围绕提升品牌培育力、消费引导力、市场控制力、客户组织力、渠道管控力，积极推进营销、专卖、物流、烟叶等主营业务的现代化；从微观和局部入手，围绕核心职责职能推进现代化工作，提升现代化水平。立足稳中求进工作总基调，营销、物流、专卖、烟叶四线业务领域扎实推进数字化、网格化、智能化变革，经济运行指标调控自如。^[9]

（四）形成地市公司高效能治理体系建设特色模式。赤峰烟草高质量发展效能治理体系建设过程可以总结为围绕企业价值实现的体系融合、风控赋能、系统智能、监督闭环、效能治理的“五特”模式^[10]。一是体系融合。促进了三个风控体系（风险、内控、合规体系）及一个企业制度标准管理体系的融合；二是风控赋能。通过风控提升决策、管控、预算等经营管理活动的科学性，促进稳健经营和提质增效；三是系统智能。借助流程将风控标准嵌入业务信息系统中，借助智能工具实现监督职能与业务系统的信息互联互通，真正实现了从“有没有”向“好不好”转变；四是监督闭环。三道防线的构筑标志着“大监督”体系的成熟；五是效能治理。初步完成了组织架构、基础制度和重大决策事项管理优化工作，为后续大治理体系建设奠定了扎实的基础。

历经实践的不断打磨，“数信治”高质量效能治理体系，以精神重塑催生了新动能，以动力转换释放了新潜力，以效率变革激发了新活力，以能力再造塑造了新优势，以管理创新拓展了新空间，为赤峰烟草高质量发展注入了强大动能。

参考文献

- [1] 郭玉香. 国有企业治理能力现代化体系建设探索[J]. 军民两用技术与产品, 2022(09): 38-40.
- [2] 沈翀. 全面推进国有上市公司治理体系和治理能力现代化的思考与建议[J]. 营销界, 2021(39): 146-147.
- [3] 黄道领, 余冬筠. 国有企业治理体系和治理能力现代化[J]. 浙江经济, 2021 (04): 70-71.
- [4] 陈诗思, 倪丹, 殷峰, 胡杰. 国有企业治理能力现代化的理论审视[J]. 中国管理信息化, 2021, 24(24): 144-146.
- [5] 赵贤正. 大力推进国有企业治理体系和治理能力现代化[J]. 求知, 2020(12): 52-54.
- [6] 温刚. 推进国有企业治理体系和治理能力现代化[J]. 支部建设, 2020(29): 8-10.
- [7] 张立军. 推动国有企业治理体系和治理能力现代化[J]. 实践(思想理论版), 2020(09): 50-51.
- [8] 孙松领, 关银录, 吴华, 牛慧斌, 孔旭. 巩固国有企业治理体系和治理能力的现代化[J]. 商业文化, 2020(18): 66-67.
- [9] 任瑞明. 浅谈推进国有企业治理体系和治理能力现代化[J]. 商场现代化, 2015(23): 102-103.
- [10] 刘俊海. 全面推进国有上市公司治理体系和治理能力现代化的思考与建议[J]. 法学论坛, 2014, 29(02): 46-57.

风景园林中植物景观规划设计的程序与方法

杨智坤，党天骄*
陕西服装工程学院，陕西 西安 712000

摘 要： 在城市化快速发展的背景下，风景园林设计工作越来越重要，市政部门应该结合当地的实际情况，做好风景园林规划设计，为民众提供更好的生存环境。设计师应该要了解风景园林植物景观规划的具体内容，分析各类植物搭配的方法。本文主要针对风景园林中植物景观规划设计的相关内容进行分析，了解具体的规划模式和实际的设计策略，以期全面提升风景园林植物景观规划设计的效果。

关 键 词： 风景园林；景观规划设计；程序方法

Procedures and Methods of Plant Landscape Planning and Design in Landscape Architecture

Yang Zhikun, Dang Tianjiao*
Shaanxi Fashion Engineering University, Xi'an, Shaanxi 712000

Abstract： In the context of the rapid development of urbanization, the landscape architecture design work is becoming more and more important. The municipal departments should combine the local actual situation to do a good job in the landscape architecture planning and design, so as to provide a better living environment for the people. Designers should understand the specific content of landscape garden plant landscape planning and analyze the methods of all kinds of plant collocation. This paper mainly analyzes the relevant contents of plant landscape planning and design in landscape architecture, and understands the specific planning mode and the actual design strategy, in order to comprehensively improve the effect of plant landscape planning and design in landscape architecture.

Keywords： landscape architecture; landscape planning and design; program and method

目前人们对于生活质量的要求越来越高，各地区在发展的过程中除了要重视经济发展之外，还应该要考虑环境氛围的营造。目前各地区风景园林工程的数量越来越多，做好植物景观规划设计是风景园林建设施工的重要环节。设计人员应该要结合当地的人文特点和建筑特点进行设计，了解具体的设计策略，提高植物景观规划设计的水平。

一、风景园林中植物景观规划设计的原则

（一）满足人们日常需求

对于当前的社会发展而言，做好全方位的园林规划设计管理是非常重要的，各地区在发展的过程中，应该要结合当地的实际情况制定详细的方案，规范管理计划，既要提高园林绿化的实际水平，还应该要提升当地城市的建设质量^[1]。现代园林建设是需要遵循一定原则的，其中，满足人们的日常需求就是比较重要的原则之一。设计师应该要从经济发展的角度出发，了解当前社会发展的规律，分析人们在日常生活中的实际需要，除了要考虑经济方面的需求之外，还应该要考虑人们生活对于环境的要求。植物的搭配是为了能够给民众带来更好的生活环境，所以说必须以民众的需求为中心，从植物景观设计还有造型管理入手，充分发挥各类植物的特性，根据植物的生长规律以及所呈现出来的效果来进行合理的选择^[1]。应该要通过人工处理的方式模拟自然生态，建

筑师应该要围绕植物造型和植物的基本特性来进行合理的选择。为了保证植物景观设计能够达到更加理想的应用效果，可以在整体设计之前开展相关的调研工作，了解当前人们对于风景园林景观的一些要求，结合实际情况，做好全方位的规划和管理。应该要根据植物的基本特性，合理的选择植物，分析植物搭配之后所产生的效果，全面提高植物种植的实际水平，以此来达到更好的园林设计效果。

（二）顺应自然发展规律

顺应自然发展规律也是当前园林景观设计中非常重要的一个环节，设计师应该要了解园林景观设计的具体应用和实际的延伸区域，比如，可以在广场还有小型绿地等住宅区域进行设计^[3]。要了解当前社会发展的具体模式，顺应自然发展的实际规律，结合自然生长的特性进行全方位的管理，通过人工处理的方式模拟出自然体系，这样能够使人们现有的生活环境更加贴近于自然，也能够有效地缩短人们的实际生活模式与自然之间的规律。

通讯作者：党天骄，通讯邮箱：1469729849@qq.com。

进行园林景观设计的时候,可以将现代化的设计理念应用于风景区和一些大型绿地的设计领域中,这样能够使整体的设计模式与自然发展的规律相吻合,也能够保证整体的设计效果。设计师应该要做好原生风景的保护与管理。尤其是一些生态环境比较敏感的区域,更应结合生态环境的发展规律,做好原生景观的保护工作,因为这些区域的自然景观如果被破坏就无法恢复原有的风貌。设计人员应该要有较强的设计意识,能够从持续发展的角度出发,了解自然原生态设计管理工作的重点,既要考虑整体设计发展的水平,也要考虑到自然生态的发展问题。做好大环境的运营和管理,真正为自然生态系统的建设提供一定的基础,保证整个自然生态体系的完整性。还应该权衡自然环境开发利用与经济发展之间的联系,实现各行业的稳定执行发展^[9]。

二、风景园林中植物景观规划设计的程序

(一) 分析现状

植物景观的规划设计包含多方面的内容,设计人员在进行方案设计之前,应该要对当地的气候条件或一些基本信息有所了解,只有了解了一些基本情况才能针对性的设计方案,从而保证最后呈现的设计效果与方案的内容一致。设计人员应该具有较强的专业能力和设计思维,能够有灵活应变的能力分析,植物景观规划设计的一些重点,既要明确整体的施工过程,还应该要做好前期的准备工作。现状分析工作主要包含三部分的工作内容,分别是前期的资料收集、对现场数据的一些调研、对周边环境的考察。在这一阶段中,设计人员应该要合理的使用现代化工具和技术,了解现场施工的基本情况,应该要做好现场的全方位探测工作。比如,要对当地的土壤条件和水文条件进行观察,要收集近些年的气象天气信息,就要考察当时的气温条件,还应该要总结气温发展的规律^[2]。对各类气象资料数据进行全面的收集,然后结合实际情况进行判断。除了要对气象资料条件进行数据处理之外,还应该要综合分析当地的植物生长情况,主要是观察植物的种类,了解各类病虫害的处理特点,做好病虫害的前期防护工作。这些问题都应该在前期设计阶段进行分析和处理,这样才能够保证后续问题出现之后得到及时的解决,充分提高植物景观设计的整体水平。设计人员需要具有较强的问题分析能力,能够将考察到的各类信息进行全方位的整合和处理,这样能够更好的利用于后续的项目建设和管理中。

(二) 分析植物景观的概念

从当前风景园林植物景观规划设计工作的开展情况来看,深入了解植物景观的概念,结合实际情况对植物进行合理的搭配是非常重要的。设计人员在进行园林景观设计规划之前就应该要对当地的情况有所了解,并且要分析当前国家针对分解园林景观设计提出的要求,严格按照相关标准落实各项设计方案^[4]。设计人员应该要具有现代化的思维,不断对原有的设计模式进行调整,根据园林工程的具体情况来提出一些有效的创意,这些创意可以作为后续相关规划工作开展的依据,这样能够有效地提高整体的设计水平。

在实际工作的过程中,相关人员应该要站在整体的角度,做好园林的空间规划与设计,需要对陆地的面积和绿化的面积进行规划,将绿化面积和水面面积的比例进行详细的罗列,分析能够应用于进行植物景观种植的一些区域,这样能够有效的提高土地的使用率。还应该根据规定区域的情况,合理的使用具体的设计手法,分析当前人们对于园林景观的设计需求,遵循特色化设计的原则,这样更能够吸引人们的注意力。设计师还要考虑到不同季节的植物变化规律和所呈现出来的形态,在设计的过程中应该要结合实际综合提升植物景观的协调性,要使各个季节的植物都能够呈现多样化的特征,避免出现植物景观过于单调的情况。要综合考虑各类植物的色彩差异问题,设计人员要根据待建区域的实际情况做好色彩设计工作,满足人们多样化的欣赏需求。除此之外,负责人还应该针对特定区域的土壤进行检查,要了解土壤的实际性质,根据土壤的具体情况选择合适的植物。设计人员可以将不同种类的植物进行合理的搭配组合,这样能够达到更好的观赏效果,而且可以创造多样化的景观。但是在搭配的时候需要提前了解各类植物的生长习性,避免后续出现植物大面积死亡的情况。

(三) 合理分析设计方案

设计人员做好前期的规划和现场的调研之后,应该积极投入到方案的设计中,在设计环节,也应该要不断考虑各环节的工作需求,和多个部门的人员进行沟通,根据后续工作的具体情况,及时对方案的内容进行优化调整,这样才能够保证实际的方案符合项目建设的需要。此外,还需要对方案设计的内容和形式进行分析,要不断对植物景观的规划流程进行细化,了解每一个环节的设计要点,然后要从空间平面等多个角度对植物景观的规划情况进行研究,要保证整体规划合理^[6]。

例如,在进行平面设计的时候,需要考虑到树木是否会对花草造成影响,如果树木和花草种植距离过近,需要考虑土壤养分的均衡问题。还应该考虑树木或者花草的投影,如果可以让其映射在水面上就可以形成新的景观。设计师在立体设计的过程中,应该要对不同植物群体的树冠和线条进行充分的考虑,分析方案设计的全过程,要对不同植物群的树冠和线条进行分析。设计人员也应该要一边对比现场的实际情况,一边对方案的内容进行检查,如果发现存在异常现象,应该要及时进行优化处理。设计人员必须有一定的问题解决意识和应对能力,尽快对方案内容进行调整,保证整体方案处于合理规范的状态,这样才能够为后续的施工提供一定的依据和支持。园林部门还应该要针对设计人员各方面的能力进行培训,提高人员的专业素养和设计水平,这样能够更好地处理项目建设中的一些问题,也能够保证整体设计方案的科学性和多样化。

(四) 分析图纸

设计人员应该要了解设计图纸的基本内容,根据每一个环节的工作情况,对图纸的内容进行合理的分析,要仔细对比图纸的内容是否与现场的实际情况相吻合,如果发现存在出入,要及时进行调整。设计人员在进行图纸分析的时候,主要应该对施工图纸中所呈现出来的植物设计的内容以及各类植物搭配的意图进行

分析,仔细观察各类植物搭配之后是否呈现出了预想的效果,然后要进行多方面的对比。

要对设计图纸中植物的种类还有规格的大小进行仔细的研究,并且要考虑到实际情况,应该在图纸中标明各类植物种植的具体位置,还有各类植物之间的间隔距离。因为只有前期对这些内容做好规划,才能够有效地减少后续种植过程中出现的一些问题,减少种植的过程中出现一些错误情况。设计人员在设计的过程中,还应该要明确当地的建筑物和道路之间的位置关系,可以根据实际的距离和位置设计科学的植物组合方案,然后要标出需要施工的区域,这样能够为后续的施工以及人们的日常出行带来便利^[7]。设计人员还应该根据风景园林的基本情况,对植物工程说明书,还有植物的材料表进行严格的检查和编写分析规律,植物生长的规律和性质,结合实际情况合理的选择植物和种植方法,要尽可能的减少后续人员的操作失误。还应该要培养施工人员分析图纸的能力,要让其看懂一些简单的施工操作规范,这样能够有效地提高后续施工的规范性。

三、植物景观设计规划的方法

(一) 多方位考虑

对于植物景观设计而言,做好各类植物的搭配是非常重要的,设计师需要考虑多方面的内容,比如,对周边环境进行考量,查阅相关资料了解当地的人文景观,了解当地植物生长的规律,对这些内容进行详细的记录,根据实际情况做好全面的规划设计。设计师还需要考虑植物景观设计之后的效果,要保证其实现环境美化的效果,了解当前社会生态发展的要求,做好生态环境的建设管理,实现人文景观的统一^[8]。从不同角度进行研究,了解各项工作开展之后达到的效果,既要考虑经济效益,也要考虑生态效益和人文需求,及时对发展模式进行创新。

(二) 追求生态环保

设计师需要做好前期的设计规划,了解植物的分布规律,明确植物景观设计的具体情况,了解当前生态发展的基本要求,结合各类植物的特性,做好生态的管理。在植物搭配环节,应该要考虑植物的存活率,根据当地的气候条件和种植区域的土壤质量选择合适的植物,然后,要观察植物的生长情况,让植物能达到

理想的生态价值。还需要了解当前生态建设的要求,优化生态管理的系统,做好生态文明建设。设计师需要有生态发展的理念,遵循绿色持续发展的原则,做好各类植物的搭配组合,以此达到更加理想的生态效果。

(三) 注重地域特色

园林绿化设计需要考虑的内容比较多,设计师除了要对各类植物进行合理的搭配之外,还需要考虑当地的地域特点。我国国土面积辽阔,不同区域的地域特色不一样,设计师需要根据当地的自然环境和文化特色设计方案。在植物景观规划中,应该了解应该设计方案的因素,前期就需要深度挖掘当地的地域文化内容,将地域文化的特点展示在园林设计方案中^[9]。融合不同的文化,让民众欣赏园林景观的时候能够感受到浓厚的文化氛围。设计师可以合理的使用信息技术,到网上查询相关的文化内容,及时进行文化的融合,提升园林景观设计水平。

(四) 巧妙运用色彩

除了要融合区域文化之外,设计师还需要考虑园林景观设计中的色彩搭配问题,因为景观设计需要的植物比较多,设计师应该巧妙运用色彩,根据植物的不同颜色进行合理的搭配,可以考虑颜色的渐变,也可以考虑色彩的对比差异,通过各类植物颜色的搭配和过渡来达到增强景观色彩层次感的效果,还可以通过颜色的合理搭配增强整体设计的韵律感,这样能够使整体的景观设计更加生动有趣^[10]。设计师可以利用三维视图搭配不同颜色的植物,这样可以提前了解不同植物的搭配效果,从而为后续的颜色搭配提供借鉴。

四、结束语

总而言之,市政部门应该要了解风景园林设计规划的具体内容,做好设计师的专业培训工作设计师应该要结合当地的实际情况,设计全方位的风景园林,景观方案。迎合当前社会发展的需要不断对原有的设计模式进行调整,同时应该要对整体的规划设计给予足够的重视,从不同的角度选择科学的设计理念和方法,打破传统尽快设计的模式,真正为整体的规划设计提供有效的支持和参考。

参考文献

- [1] 李春娇,贾培义,董丽. 风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 中国园林, 2014(1):207-217.
- [2] 周静. 风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 工程技术:全文版, 2016(64):163.
- [3] 马树文. 风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 现代园艺, 2018(4):186.
- [4] 郭子俭. 风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 花卉, 2018(2):25-27.
- [5] 韦婷玉. 风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 城市情报, 2023(16):169-171.
- [6] 彭雪峰. 试论风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 现代园艺, 2019, (22):85-86.DOI:10.14051/j.cnki.xdyy.2019.22.057.
- [7] 邢连凯,汶婵. 风景园林中植物景观规划设计方法[J]. 住宅与房地产, 2021, (18):98-99.
- [8] 申起明. 风景园林中植物景观规划设计方法分析[J]. 现代园艺, 2020, (02):75-76.DOI:10.14051/j.cnki.xdyy.2020.02.047.
- [9] 吕静. 风景园林中植物景观规划设计方法[J]. 现代园艺, 2018, (06):91.DOI:10.14051/j.cnki.xdyy.2018.06.075.
- [10] 谭妙妙. 探讨风景园林中植物景观规划设计的程序与方法[J]. 现代园艺, 2017, (14):68.DOI:10.14051/j.cnki.xdyy.2017.14.056.

演化与创新：“两个结合”的出场叙事及原创性贡献

姚志鹏

北京交通大学 马克思主义学院, 北京 100044

摘 要：马克思主义基本原理与中国具体实际相结合、同中华优秀传统文化相结合是马克思主义中国化的创新发展，也是对党百年奋斗经验的科学总结。通过与中国的具体实际相结合，马克思主义在中国的发展得以更好地解决现实问题、实现社会变革和建设发展；与中华优秀传统文化相结合，使马克思主义与中国传统智慧相互融合，更好地传承和发展中华优秀传统文化的精髓，增强了马克思主义的包容性和时代性。从“一个结合”走向“两个结合”，彰显了我们党对马克思主义认知的思想升华，二者之间各有侧重又紧密联系，是一体两面的内在统一体，体现了严谨的理论、实践和时代逻辑的演进，具有深邃绵长的原创性贡献。

关 键 词：“两个结合”；马克思主义；中国具体实际；中华优秀传统文化

Evolution and Innovation: The Emergence of “the Combination of the Two” Narratives and Original Contributions

Yao Zhipeng

Beijing Jiaotong University Institute of Marxism, Beijing 100044

Abstract： The combination of the basic principles of Marxism with the concrete reality of China and the excellent traditional Chinese culture is the innovative development of Marxism in China, and it is also a scientific summary of the Party’s century-old struggle experience. By combining with China’s concrete reality, the development of Marxism in China can better solve practical problems, realize social reform and construction development; Combined with the excellent traditional Chinese culture, Marxism and traditional Chinese wisdom integrate with each other, better inherit and develop the essence of Chinese culture, and enhance the inclusiveness of Marxism and The Times. From “one combination” to “two combination”, it shows the ideological sublimation of our Party’s cognition of Marxism, and the two have their own focus and close connection, which is the internal unity of one and two sides, reflecting the evolution of rigorous theory, practice and logic of The Times, and has a profound and lasting original contribution.

Keywords： “The combination of two”; Marxism; China’s concrete reality; Chinese excellent traditional culture

引言

总书记在党的二十大报告上指出：“中国共产党人深刻认识到，只有把马克思主义基本原理同中国具体实际相结合，同中华优秀传统文化相结合，坚持运用辩证唯物主义和历史唯物主义，才能正确回答时代和实践提出的重大问题，才能始终保持马克思主义的蓬勃生机和旺盛活力。”^[1]（以下简称“两个结合”）可以说，“两个结合”命题的提出，不仅是中国共产党百年历史经验和理论创新的精要概括，也是对马克思主义的创新发展。

一、共振交融：“两个结合”的升华之径

（一）理论契合：马克思主义与中国具体实际的交融之道

马克思恩格斯强调指出，马克思主义理论的实际运用“随时随地都要以当时的历史条件为转移”。^[2]马克思主义中国化的进程并非一帆风顺，而是充满了重重困难与险阻，中国共产党积极开展了与教条主义、经验主义等主观主义的斗争，成功找到了理论

与实际的交融之道。

1938年，中国共产党正式提出了“马克思主义中国化”的科学命题，明确指出马克思主义在中国的发展必须赋予中国独特的底色。^[3]1949年党的七届二中全会进一步指出“马克思主义的普遍真理与中国革命的具体实践的统一是党推进马克思主义中国化的宝贵经验。”^[4]邓小平1982年提出“把马克思主义的普遍真理同我国的具体实际结合起来，走自己的道路，建设有中国特色的社

会主义”^[6]的科学论断，进一步推进了马克思主义中国化。新时代新时期面对世情和国情的转变，总书记明确提出“把科学社会主义基本原则同本国具体实际、历史文化遗产、时代要求紧密结合起来”^[6]，这是新时代马克思主义基本原理同中国具体实际相结合所产生的新的重大成果，是马克思主义在当代中国发展到新的阶段的里程碑，实现了马克思主义中国化新的飞跃。然而，马克思主义之所以焕发生机与活力，正是因为它与中国实际的紧密融合，它们相互交织、相得益彰，只有如此，它才能在实践中不断开花结果。

（二）古韵新颂：马克思主义与中华优秀传统文化的思想解码

中华优秀传统文化是中华民族的根和魂。马克思主义如此成功地与中国相融合，这并非偶然，而是与中华历史文化传统相互交融密不可分。中华文化所具有多元一体、兼收并蓄的特点，这就表明马克思主义和中华优秀传统文化具有相结合的可能性。尽管两者的来源不同，但“中华优秀传统文化有强大的生命力和凝聚力，它不断地融合多民族文化，不断地从外来文化中汲取、整合优秀的文化成果，在多元文化的融合中不断更新，创造属于自身的新文化”^[7]，它所蕴含的价值观念与马克思主义的科学社会主义核心价值观有着高度的内在契合性。这种契合并非偶然，而是源于两者对于人类社会进步和社会公平正义的共同追求。马克思主义的核心价值观强调人民的利益至上、社会公共利益的实现，而中华优秀传统文化则注重人伦关系、道德伦理和社会和谐的追求。这些共同点使得马克思主义与中华优秀传统文化在推动社会发展、促进个体全面发展方面相得益彰。^[8]通过将马克思主义和中华优秀传统文化相结合，我们可以汲取两者的优点与精华，形成一种更加丰富、包容和具有中国特色的思想体系。这种结合既顺应了时代的要求，又继承了中华文明的深厚传统，不仅为中国特色社会主义事业提供了理论指导和行动准则，也为我们坚持正确的价值取向、推动社会进步和国家发展提供了重要的思想资源和文化支撑。

二、逻辑编织：“两个结合”的生成之智

“两个结合”是当代中国具有重大原创性价值的论断，其生成有着严谨的历史逻辑、理论逻辑和实践逻辑，蕴含着重大的理论和实践意义。

（一）文明之光：“两个结合”的历史逻辑

马克思主义科学地揭示了社会发展规律，彰显出了其科学性和真理性、人民性和实践性、开放性和时代性。^[9]“两个结合”作为马克思主义在中国的创新发展，符合马克思主义的理论特质，并展现出其在中国实践中的共通性。坚持和发展马克思主义是中国共产党人一贯的理论追求。近代以降，西方列强侵略中国，把中国强行拖入半殖民半封建社会境地，中国人民从此走上了救亡图存的革命道路，但一次次努力都失败了。直到1917年，俄国十月革命给中国送来了马克思列宁主义，为中国早期革命知识分子去改变中国命运提供了新道路。在社会主义革命和建设时期，中

国共产党人又结合中国百废待兴的实际情况，大力发展工业、农业，提出了一系列关于社会主义建设的思想。作为中国革命、建设和改革的指导思想，马克思主义具有科学性和实践性的特征，然而，马克思主义作为一种普遍性理论，需要根据国家和地区的具体条件进行具体应用和创新。因此，“两个结合”提出了将马克思主义原理与中国的实际问题相结合的重要性，这是普遍与特殊、理论与实践耦合互动的必然结果，推动了中国特色社会主义事业的持续发展。

（二）真理之匙：“两个结合”的理论逻辑

中华民族5000多年文明历史孕育了中华优秀传统文化，决定了我们走的是一条有中华文明特点的发展道路。坚持和发展马克思主义，就要从根本上把马克思主义作为思想指导，必须紧密融合马克思主义的基本原理与中国的具体实际情况，作为党制定方针政策的行动指南和解决中国问题的世界观和方法论，以更好地回应时代的诉求，答好人民之问。“两个结合”实现了理论和实践的高度统一，具有重要的现实意义和理论价值。首先，“两个结合”突出了坚持和发展马克思主义的实践导向。它强调了理论应当以解决实际问题为出发点，不仅要坚守马克思主义的基本原则，更要根据中国的国情和发展阶段进行创新性的理论应用。这一逻辑使马克思主义不再停留在纸面上，而是与中国的具体实际深度融合，为中国特色社会主义的不断发展提供了有力支持。其次，“两个结合”体现了坚持和发展马克思主义的开放性和包容性。它强调了理论应当在吸收人类文明积极成果的基础上不断发展，不拘泥于一成不变的教条。这一逻辑意味着中国特色社会主义的道路可以根据实际情况不断调整和改进，从而更好地适应时代的发展需求。再者，“两个结合”体现了马克思主义的历史唯物主义观点。唯物史观认为，社会发展是具有历史条件和特点的，而且理论的创新性发展是建立在对历史和实践的深入研究之上的。在中国的具体历史和社会背景下，中国共产党人意识到必须结合中国的实际情况来进行马克思主义的应用和创新。这种历史唯物主义的思维方式使得“两个结合”能够更好地回应中国社会的需求。最后，“两个结合”是对中华优秀传统文化创新发展。中华优秀传统文化是中国五千多年历史的结晶，具有深厚的思想资源和价值观念，这种与文化的有机结合使得马克思主义在中国能够扎根更深，具有更为悠久的历史渊源，并获得了广泛的社会认同。

（三）发展之道：“两个结合”的实践逻辑

江河万里总有源，树高千尺也有根。中国特色社会主义是党和人民长期实践取得的根本成就，中国特色社会主义道路是在坚持把马克思主义基本原理同中国具体实际相结合、同中华优秀传统文化相结合的过程中走出来的。“两个结合”的理论逻辑和历史逻辑不仅揭示了这一重要观点的学理根源和演进过程，同时为在新时代持续深入推动“两个结合”提供了指导和参考。^[10]

实践没有止境，理论创新也没有止境。由于中国共产党深刻理解了5000多年中华文明史的和中华文化的精髓，中国特色社会主义道路才能走得铿锵有力。在这片土地上，马克思主义在中国生根发芽，科学社会主义在这里茁壮成长，这都得益于“两个结

合”的理论自觉和实践自觉的深刻领悟。这一独特的发展路径不仅体现了对中华优秀传统文化的传承，同时也在实践中充分结合了马克思主义，形成了具有中国特色的社会主义理论体系。这一理论的自觉应用和实践探索，为中国走向现代化提供了坚实的理论指导和实践基础。中国共产党深刻认识到马克思主义的普遍规律和中国社会主义建设的具体实践是相辅相成、相互促进的关系。中国特色社会主义的道路不断在实践中深化、丰富，始终将马克思主义的普遍原理同中国具体实际有机地结合起来。在马克思主义的指引下，中国特色社会主义蓬勃发展，不断迈向新的高峰。这一实践逻辑不仅为中国特色社会主义的成功提供了坚实基础，也为马克思主义在中国焕发出新的光芒、走向更加广阔的未来奠定了坚实基础。

三、开辟新境：“两个结合”的创新之果

（一）夯实基石：中国特色社会主义道路之根基

中华民族发展道路拥有自己的文明特点。中国特色社会主义道路的发展离不开对中华文明的传承与创新，也离不开对中国具体实际的把握。中国共产党在每一个历史时期总能够完成历史使命，总能够带领人民不断从胜利走向胜利，其根本原因就在于始终紧扣中国国情和中华文明，而中华文明也始终指引着我们前进。

中国道路就是中国特色社会主义道路，中国特色社会主义道路是人间正道、康庄大道，是我们党不断从胜利走向胜利的真谛。“两个结合”理论的重要性在于，它强调了马克思主义普遍原理与中国特定情境以及中华优秀传统文化的相互融合。这种融合不仅巩固了中国特色社会主义道路的根基，还赋予了这一道路更为广泛和深远的历史内涵。自中国共产党成立以来，无数共产党人抛头颅、洒热血，团结带领中国人民经过新民主主义革命、社会主义革命和建设，走出了中国特色社会主义康庄大道。新时代，中华民族伟大复兴进入不可逆转的历史进程，从全面小康到共同富裕，共产主义的远大理想、中国特色社会主义的共同信念、中华民族千百年来的美好期盼紧密凝结在一起，激荡起中华儿女的强烈共鸣，汇聚起团结奋进的磅礴力量，中国特色社会主义道路越走越宽广。

（二）开拓薪火：中国特色社会主义理论之创新

创新才能把握时代、引领时代。中华民族从来不缺少创新精神，中华文明具有突出的创新性。“两个结合”是破解新时代国内外各种风险挑战的关键。在世界百年未有之大变局的境况下，全球格局、时代潮流和历史进程正在以不可预料的方式发生深层次的变化，对中国式现代化的建设提出了一系列新的重大议题，亟需我们迅速在理论和实践的紧密结合中做出回应，通过理论创新来推动实践创新，以应对这些新问题。新时代以来，总书记以深邃的历史眼光和宽阔的历史视野回望过去，审视我们党工作中取得的成功与失败，总结经验，深入探究沉淀在历史深处的客观规律，系统化地形成了以“坚持人民至上、坚持自信自立、坚持守正创新、坚持问题导向、坚持系统观念、坚持胸怀天下”的科学世界观和方法论，其中蕴含着我们党对社会发展规律的科学把握和自觉地应用。

遵循文化发展规律、推进实践基础上的理论创新是在强国建设、民族复兴的新征程上必然要求。为更有效推动中华优秀传统文化创造性的转化和创新性的发展，我们必须坚持守正创新，持续推进“两个结合”。通过这一持续努力，我们将更加有力地向着建设中华民族现代文明的目标迈进。

（三）坚守主体：中华优秀传统文化主体性之巩固

欲知大道，必先为史。只有对文化传承有深刻理解，方能读懂中华文明的独特之处。“两个结合”使得中华文化更具主体性，中华民族所拥有的文化自信，就源自我们民族的文化主体性。这种主体性是中国共产党通过革命、建设和改革的艰苦奋斗建立起来的，是文化自信的根本依托，这推动了中华民族共同体意识的形成，创建了中国式现代文化形态，开创了建设中国特色现代文明的伟大征程。“两个结合”理论的深度体现在其强调理论创新和实践创新的紧密联系。这一理论要求在理论上既要继承和发展马克思主义原理，又要适应中国的具体情况，这需要深入探讨如何将马克思主义原理同中国国情相结合，以满足中国特色社会主义的需求。“两个结合”的创新性还在于它强调了理论和实践的相互关系。中国特色社会主义的实践不仅为理论提供了检验的基础，还促进了理论的发展。因此，在深化对“两个结合”的理解时，应强调其在实践中的反馈机制，以及在理论发展中的反映。

参考文献

- [1] 高举中国特色社会主义伟大旗帜为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗：在中国共产党第二十次全国代表大会上的报告（2022年10月16日）[M]. 北京：人民出版社，2022.
- [2] 马克思恩格斯选集（第1卷）[M]. 北京：人民出版社，2012:376.
- [3] 邓小平文选：第2卷[M]. 北京：人民出版社，1994:153.
- [4] 邓小平文选：第3卷[M]. 北京：人民出版社，1993.
- [5] 在纪念马克思诞辰200周年大会上的讲话[N]. 人民日报，2018-05-05.
- [6] 余卫国. 马克思主义中国化“两个结合”的科学内涵、辩证关系和实践创新[J]. 探索，2022(3):1-14.
- [7] 杨艳秋. 关于马克思主义基本原理与中华优秀传统文化相结合的若干认识[J]. 近代史研究，2023(02):10-15+4.
- [8] 苏世彬，王许可，周小亮. 论中国特色社会主义政治经济学的核心命题——基于马克思主义政治经济学中国化的视角[J]. 改革与战略，2017,33(12):13-16.
- [9] 王蓉. 推进实践基础上的理论创新——关于理论与实践关系之反思[J]. 新西部，2022,(10):15-16.
- [10] 王喜满，巩效忠. 新民主主义革命时期党内法规建设研究综述[J]. 中共山西省委党校学报，2023,46(01):122-128.

包公文学在泰国的接受调查研究

潘泳杏

河池学院外国语学院 国际教育学院, 广西 河池 546300

摘 要 : 从研究包公文学在泰国的百年译介中, 发现包公文学泰译本众多且每个时期都彰显着该时期的特色, 包公文学影视作品也是层出不穷, 至今仍反复播放, 包公文学的翻译与泰国社会发展息息相关。本文笔者将对包公文学在泰国的接受情况进行研究, 并研究调查问卷中最受欢迎包公文学泰译本的翻译策略与方法, 为包公文学泰译提供建议。

关 键 词 : 包公文学; 泰国; 接受调查研究; 翻译策略与方法

Bao Gong literature's survey study in Thailand

Pan Yongxing

School of International Education, School of Foreign Languages, Hechi University, Hechi, Guangxi 546300

Abstract : From the study of the century-old translation of Bao Gong's literature in Thailand, it is found that there are many Thai translations of Bao Gong's literature in each period. Bao Gong's literature and film works also emerge in an endless stream and are still played repeatedly today. The translation of Bao Gong's literature is closely related to the social development in Thailand. In this paper, the author will study the acceptance of Bao Gong literature in Thailand, and study the translation strategies and methods of the most popular Thai translation of Bao Gong literature in the questionnaire, so as to provide suggestions for the Thai translation of Bao Gong literature.

Keywords : Bao Gong literature; Thailand; survey; translation strategy and method

引言

包公文学在泰国百年译介中最早通过翻译包公文学经典文本在泰国传播, 自1994年泰国电视台第三频道引进1993年版台湾电视剧《包青天》后, 引起一股“包公热”出现了包公文学影视剧泰译本, 随后陆续有5部包公影视剧被译介到泰国。到了二十一世纪, 除了新影视剧被翻译到泰国, 包公文学文本也逐渐转向连环画翻译。尽管如此, 包公文学经典泰译本至今仍获得再刊, 1993年版台湾电视剧《包青天》至今仍在泰国电视台循环播放。可见, 泰国出版社、电视台都支持包公文学在泰国的再次传播。因此, 本文重在研究包公文学在泰国的接受情况及最受欢迎泰译本的翻译策略和方法。

一、包公文学在泰国的接受情况

笔者将通过文献整理与问卷调查的方式从学术研究、专业书评、泰国网络新闻报道与泰国青年读者评价四个方面进行阐述。

(一) 学术研究

本文通过“谷歌学术”(google scholar)、EBSCO 电子期刊数据库、Google.com、泰国论文资料库 ThaiLIS.com 及泰国各大高校图书馆网页以“เปาบุณจั่น”(包文拯)作为关键词进行搜索, 发现泰国从1998年至2022年间研究与“包公”相关的学术期刊或学位论文共10篇。^[1]其中研究最多的是包公影视剧5篇; 再次是包公文学泰译本3篇, 分别研究泰译本《万花楼》及《包龙图公案》, 最后2篇是研究包公文学对泰国青年文化的影响与包公故事在泰国

的口头传播。^[2]

从学术研究中发现, 包公影视剧的研究倍受泰国学术界关注, 因为带动泰国民众对“包公”进行广泛关注的是泰国第三频道分别在1974年与1994年引进由台湾中华电视公司出品的350集版与1993年236集版的电视连续剧《包青天》。自电视剧播放之后, “包公”在泰国民众心中逐渐成为公平公正、诚信的象征, 其中最突出的是泰国企业家以“包文拯”为品牌创立“包文拯”牌洗衣粉并畅销整个泰国乃至东南亚。^[3]同时, 电视连续剧《包青天》也推动了不少于7部包公题材小说泰译。同时, 《包公文学的内容认知对泰国青年文化的影响》一文对400名泰国青少年进行问卷调查得出包公文学对泰国青少年在“做人要公正诚信、不走极端、讲道理、有道德”方面的价值观均有很高的影响力。

基金项目: 本文系2023年广西高校中青年教师科研基础能力提升项目“包公文学在泰国的译介、影响及传播策略研究”(项目编号: 2023KY0610)资助的阶段性成果。

作者简介: 潘泳杏(1986-), 女, 瑶族, 广西壮族自治区贵港人, 博士研究生在读, 讲师, 研究方向: 中泰语言文化。

（二）专业书评及出版社与译者序言

包公文学泰译本的专业书评一般由法政大学著名汉学家助理

教授林运熙（ถาวร ลีอภิโชค）撰写，但只限于包公文学泰译著经典文本，包含以“包公”为主线人物和辅线人物的著作，如下：

包公文学泰译著专业书评

序号	包公文学译著	译者	出版社	出版时间	书评文章	作者	时间
1-2	完整版包文拯	法政大学中文系学生译，林运熙及巴功·林巴努宋主编	花草出版社	1995	包公文学在中国文坛中的地位	巴功·林巴努宋	1995
					泰语中的包公文学	林运熙	1995
3	包龙图公案	乃荣翻译，天湾润色	书籍创新出版社	2006	泰语中的包公文学：包龙图公案	同2	2006
4	包文拯之七侠五义	巴功·林巴努宋翻译	同3	2006	导读‘七侠五义’	同2	2006
5	包公第四部包文拯生平	甘扎纳攀（坤威吉马丹）整理	同3	2007	邀读包文拯生平传	同2	2006
6	南北宋	奎披伞素帕蓬委托（华人）班金翻译	同3	2007	南北宋：杨家将趣味小说	同2	2007
7	万花楼	据说宋德昭披耶巴隆玛哈希苏里亚翁委托翻译	同3	2008	邀读万花楼	同2	2007
8	五虎平西五虎平南	据说宋德昭披耶巴隆玛哈希苏里亚翁委托翻译	同3	2008	邀读五虎平西五虎平南	同2	2007
9	五虎平北	译者不详，甘扎纳攀（坤威吉马丹）整理	同3	2008	邀读五虎平北	同2	2008

在众多书评中除了说明包公文学中文版本相关信息、故事大概内容、在中国文坛中的地位与文学价值及包公文学众多泰译本译者、出处等信息，有一部分书评会针对包公文学泰译本的语言进行评论，且评价都较好，其原因是这部分包公文学泰译本的译者和语言润色者都是泰国著名的汉学家及语言大家。^[4]如译者巴功·林巴努宋是泰国著名的汉学家，语言润色者天湾与译者甘扎纳攀（坤威吉马丹）均是泰国著名的哲学家及语言大家。经他们翻译或润色的泰译本语言流畅、优美且凝练，是泰语使用的范例。^[5]此外，所翻译的包公文学经典作品故事情节有趣、引人入胜且蕴含美德。泰国著名汉学家、书评家林运熙也希望通过推荐中国经典文学作品，以培养现代泰国人爱国情怀、坚持公平正义的美好品质。

另外，出版社或译者都在每本包公文学泰译本首页写序，序中简要说明翻译、整理或出版该译本的原因，即“包公”作为公平之神的化身，通过包公文学泰译本、影视剧、戏曲及口传文学等形式被泰国人民熟知，其诚信、公平公正等精神及过人的智慧无一不是泰国人民心中理想的父母官。不管译者还是出版社，翻译或出版包公文学泰译本的目的是为了推崇书中的美好品德，给泰国读者带来思想启发及教化意义，唤起泰国读者对公平正义的向往与追求，希望泰国人民能效仿，共建美好社会。^[6]

（三）泰国网络新闻报道

本人以“เปิ่นพิน”（包文拯）为关键词在泰国权威网络新闻语料库 NewsCenter X (NCX) 上搜索，选取时间为2022年7月2日至2024年4月19日。经排除无效样本，获得66篇，由29家网络媒体报道，这次研究报道之广超过前期研究的15家。从内容看，涵盖泰国政治、经济、体育、旅游、文化、娱乐及社会方面。不同前期研究的是本次研究政治新闻占比最大，为43%。^[7]因2023年正值泰国总理大选，泰国网络媒体用“包文拯”作为公平正义

的代表讽刺泰国当前政治中不公平及公职人员贪污腐败现象，有的在文中提出“包公”办案的方法，并希望当局政府能效仿并公正处理；亦或以“包文拯”来标榜秉公执法的公职人员，如泰国南部民众希望本次泰国总理大选国会主席为文诺（วินทร์），因文诺（วินทร์）有“政坛包文拯”之称，能公正地处理选举中的问题。同时，一些泰国总理竞选候选人也通过网络新闻给自身冠以“在世包文拯”称号以俘获选民的“芳心”。

其次是包公祠的旅游资讯，占总数的15%。在旅游资讯中，只要旅游当地有包公祠，一定会作为泰国人旅游的重点项目之一，如：澳门、香港等。泰国时政评论家在评论中讽刺道：“泰国社会没有公正公平以致于民众要去中国寻找。”第三是关于“包公”的历史解说，占总数的9%。由于泰国电视台不断播放台湾电视剧《包青天》，不断引发泰国民众对“包公”历史的探究，泰国网络媒体也不断重复讲解中国历史上的“包公”及“包公”黑脸缘由。社会方面，凡出现一位为民请命的人士大家都冠以“包文拯”之称。^[8]娱乐方面，泰国网络媒体介绍了“包公”影视剧在电视台的播放时间与情况，《包青天》的主题曲《新鸳鸯蝴蝶梦》也随着电视剧的热播深受泰国人民的喜爱。经济上，泰国网络媒体至今仍反复介绍泰国最受欢迎“包文拯”牌洗衣粉的由来，强调公司以“质量诚实、价格公正”为理念。体育方面，泰国网络媒体对公正的裁判一直冠以体坛“包文拯”称号。

可见，公正严明的“包公”已深入泰国各个领域，这也从侧面反映包公文学在泰国广泛接受度。泰国民众正是从包公文学泰译本及其影视剧在泰国百年反复传播中，把“包公”认为是“为民请命”“刚正不阿”“公平公正”“诚实守信”等精神代表，并希望泰国人民能效仿。另外，除了在五世王时期翻译的《包龙图公案》中译者提出希望泰国官员效仿“包公”办案方法之外，当今泰国网络新闻上，时政评论家再次提出“包公”办案方法，并

呼吁泰国官员效仿。^[9]由此可知,“包公”智慧从古至今一直都是泰国民众呼吁泰国官员在解决社会问题中效仿的蓝本。

(四) 泰国青年读者评价

笔者通过对300名泰国青年读者进行问卷调查,其中初中生177名,大学本科及以上123名,结果显示有66.6%的泰国青年读者表示阅读过或看过包公文学相关泰译作品,其中52.5%的初中生及87%的大学生表示看过。喜好方面,17.7%的泰国青年表示不喜欢看包公文学相关泰译作品,其中初中生占比最多,为13.2%,原因是包公文学译著语言文字难以读懂,篇幅过于冗长,影视剧内容陈旧,显得无趣;82.3%的泰国青年表示喜欢,其中72.2%表示一般喜欢,10.1%表示很喜欢。原因是包公文学作品无不彰显着公平正义、善恶有报的思想内涵,具有现实教育意义,能教导人要诚实守信、公平公正、有所为而有所不为。作品中的主要人物“包公”不畏强权、大公无私地为民请命、公平正义的精神及深厚的爱国情怀和高超的断案智慧,给泰国青年留下了深刻的印象,且故事中“善有善报,恶有恶报”的结局让人看了能释放现实压力、获得心灵慰藉。^[10]此外,大部分喜欢包公文学作品的泰国青年表示其故事内容很有趣,特别是影视剧,有的表示还想再看一遍包公影视剧。不仅如此,包公文学作品也让他们了解到中国语言文化历史等知识。

综上所述,包公文学不管是文学译著还是影视作品在泰国都受到各界较高的评价与接受。^[11]在泰国网络新闻中,“包公”在政治、体育、社会、娱乐、旅游等方面成为广大媒体不厌其烦提及的对象。在接受调查的泰国青年群体中,“包公”形象也是深入人心,虽有少数表示不喜欢,但大部分表示不仅能获得启发,具有现实教育意义,还能了解中国古代语言历史文化知识并进一步了解中国。

二、包公连环画泰译本的翻译策略与方法

通过对泰国青年读者的调查研究,笔者调查了以“包公”为主线人物泰译本的受欢迎程度,发现皮·马官攀整理的《公平之神包文拯》与坚檀·楠葛拉邦育整理的《包文拯传》阅读人数最多,分别为31.5%与18.9%,但因皆为泰译本的整合本,无从考究其翻译策略与方法。因此,笔者选取了阅读量第三即17.3%的包公连环画泰译本《包文拯趣味公案》(พานันจันคิต์ทรรษา),该书译自杨海樱,王景琨主编的连环画《黑脸大包公》,被奉为当今包公系列连环画的代表作。

在泰译本《包文拯趣味公案》中,译者都采纳了归化和异化两种翻译策略,在翻译方法上,译者采用了直译、音译、增译、意译、换序、换译、注释及沿用旧时翻译名称等多种方法。由于中泰语言上有很多相似之处,译者大多采用直译。词语上,翻译泰国民众熟知人物时,译者沿用旧时译名,如:“包公/包青天”都选用“พานันจัน”(包文拯)或增译法,如:“包黑子”译为“ท่านเปาหน้าดำ”,译者在“เปาหน้าดำ”(包黑子)前增加“ท่าน”,“ท่าน”在泰语中置于人名前表示尊敬之意,代表泰国人民对包公的敬意。在专有名词中,译者使用汉语音译法,如:咕嘟山译为 ดูดุด

桂花楼译为 ร้านกุ้ยฮวา 人名花豹译为 ฮวาเป้า 铁锤译为 เตี้ยดุย 等,但以往包公文学泰译著在人名和地名上大多选用潮汕话音译,自20世纪90年代起泰国汉译家大多选用汉语音译,如阿敦·叻德纳曼格桑与阿提空·萨瓦狄洋于1994年翻译的《包文拯 15桩奇案》《包文拯 21桩公案》及泰国汉译学家诺帕拉(笔名)于1995年翻译的包青天电视剧系列泰译本等。正如游辉彩(2016)写道:“中国古代小说泰译多数以潮州音为译音标准,直至中国改革开放后,随着中泰文化交流的扩大与发展,普通话的普及与泰国‘汉语热’,才让许多翻译家选用普通话为音译标准。”

在文化负载词中,除音译外,还增加注释使得泰国读者对文化负载词有更具象的了解,如走马灯,译为 โฉวหมาเดิน 泰语注释为一种玩具灯笼,里面装着轮子,上面画着人骑着马摆出各种姿势的纸质图像,当灯笼里的蜡烛点燃时加热的空气导致车轮转动,看着就像一匹马在奔跑。在成语与俗语的翻译上,译者使用意译,如:成语“凶多吉少”译为“โอกาสรอดคงจะน้อยเต็มที่แล้ว”“自投罗网”译为“รอนาที่ตาย” 俗语“逃得了和尚,逃不了庙”译为“หนีไปได้ก็ครั้ง แต่ยังไม่พ้นใจก็หนีไม่ได้ตลอด” ;但有的成语和四字词语译者使用与之意思对应的词语,如“瓮中捉鳖”译为“จับหมู่นอวย”,“悔改之心”译为“กลับตัวกลับใจ”等。此外,皇室用语也是翻译的一大难点。有的词语中文不是特有的皇室用语,故使用换译法使其变成皇室用语。如大臣们对皇上说“请息怒”。“请息怒”换译为“อย่าเพิ่งทรงกริ้ว”,其中“ทรงกริ้ว”是皇室用语,意为生气,中文中的“息怒”则是平民与皇上都可用。

在句子翻译上,译者也采用多种方法。如意译法,译者在翻译“给他点颜色看看”意译为“สอนบทเรียนให้มันสักหน่อยสิ”(教训一下他)。在中文语序与泰语语序不一致的句子,译者使用换序译法,如“一只黑猴坐在墙头,磕头作揖、泪流满面。”译者译为“ชะนีตัวหนึ่งนั่งนำดานองหน้าอยู่บนกำแพง ทำท่ามกหัวคล้ายคารวะ”(一只猿猴坐泪流满面在墙头上,磕头作揖)翻译时,译者把 นำดานองหน้า(泪流满面)调放置 นั่ง(坐)的后面,直观地描述了猿猴坐着时的精神状态,而“在墙头上”作为地点状语放置动词短语后面更符合泰语的语言习惯。此外,译者在翻译相同中文短语时,译为不同的泰语词语,如:“看这里,看这里,看这里”译为“ดูตรงนี้ ดูตรงนั้น ดูตรงโน้น”“这里”译者分别用了“ตรงนี้”(这里)“ตรงนั้น”(那里)“ตรงโน้น”(那里)三个不同的词语,因为在泰语句子中,要避免重复使用同个词语表达同个意思,以达到句子辞藻丰富的语言效果。可见,泰语语言特点也体现在泰国译者的泰译著中。

尽管如此,译者翻译中也出现意思不对等现象,如“我交给你一个差事”译为“我有一件不太好的事情需要你的帮忙”,由于译者个人理解原因,“差事”被误认为“不好的事情”。如“这莲藕只可用来治病,不得收取费用”被译为“这莲藕若是自用可能没有拿去分发给他人的益处”。虽使部分情节阅读不太连贯,但不影响故事主线发展^[12]。

三、结语与建议

虽然包公文学早期以泰译本形式翻译到泰国,但包公文学影

视作品对包公文学文本的翻译起到推波助澜的作用，也扩大了泰国民众对包公认知的范围圈，从部分高知民众熟知到全民熟知。可见，包公文学文本作品及影视作品相辅相成、互相支撑。而包公文学经典译著的再版及邀请著名学者为其写书评仍旧是泰国出版社不二之选。泰国网络媒体也不断从各个方面向泰国民众传达“包公”公平正义的思想。泰国民众之所以对包公文学相关作品有广泛接受度，也是因为泰国社会朴素价值观中缺乏公平公正的价值观但却又是泰国民众所需，所以深入他国、了解他国国情，制作他国国民需要的经典文学作品和影视剧更有利于我国文化与智慧在他国的深入推广。而包公文学在泰国的传播与“包公”思想在泰国社会政治经济等方面的号召力正是利用我国经典智慧为他国解决社会问题的成功典范。

在泰国青年读者调研中，包公文学尤其是影视作品获得较高的喜欢程度。除了包公文学经典译著外，包公连环画颇受泰国青年群体青睐。但在阅读人数上，泰国初高中青年群体的阅读人数

则远少于泰国大学青年群体。因此，我国可继续推进包公文学经典连环画的制作，把包公文学经典著作改编成连环画的形式，以解决泰国初高中青年认为包公文学译著语言难懂，篇幅冗长而影响阅读兴趣的问题，使其更能吸引泰国初高中青年群体的阅读兴趣，增加泰国初高中青年读者对包公文学文本的接触量。因为泰国初高中青年群体是泰国未来社会发展的主力军，也是未来中泰友好情谊与中国文化在泰国的传承者，可利用泰国大众认可的中国经典文化智慧，最终达到构筑中国文化认同的目的。

在文本翻译上，要先研读泰国译者翻译的文学文本，记录其中官员至皇室的用语，借鉴泰国译者在成语、四字词和文化负载词等方面的翻译方法，遵循泰语语言特点。同时，鼓励我国译者翻译包公文学泰译著，可有效减少因语言理解导致原文与译著出现意思不对等现象。因此，鼓励我国译者翻译包公文学泰译著更能确保我国文化传播的正确性，泰国译者可作为语言校对方，使泰译著更符合泰国人用语的习惯，确保阅读流畅。

参考文献

- [1]ภัทรภณ คิลารักษ์. การรับรู้คุณคำด้านเนื้อหาจากวรรณคดีจีนเรื่อง “เป่าปุ้นเจิ้น” ที่มีอิทธิพลต่อวัฒนธรรมไทยของเยาวชนในประเทศไทย [J]. วารสารวิชาการภาษาและวัฒนธรรม, 2021: 229-240.
- [2]潘泳杏. 文化“走出去”视域下泰国网络新闻中“包公”形象研究——基于泰国网络新闻语料库研究 [J]. 新玉文艺, 2022 (13): 289-290.
- [3]潘泳杏, 牙侯典. 包公文学在泰国的译介研究 [J]. 艺术人文与社科前沿, 2024, 2(2): 54-58.
- [4]มนูญดี วรธนาคม. ผลทางสังคมของภาพยนตร์จีนชุด “เป่าปุ้นเจิ้น” ที่มีต่อผู้ชมในกรุงเทพมหานคร [D]. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 1998.
- [5]黄汉坤 (泰). 中国古代小说在泰国的传播与影响 [D]. 浙江: 浙江大学, 2007.
- [6]游辉彩. 《秦汉互译与文化》[M]. 北京: 民族出版社, 2016.
- [7]雷沛华, 王典. 《墨子》英语译介与海外接受现状调查 [J]. 南阳理工学院学报, 2024 (16): 53-57.
- [8]孙国亮, 牛金格. 萧红作品德语译介与接受研究 [J]. 南方文坛, 2023 (3): 36-40.
- [9]DUANGSAMORN WATTANAPATHITIWONG (王惜美). “包公”在泰国的传播、研究与影响 [D]. 四川: 四川大学, 2021.
- [10]周先慎. 《三侠五义》评析 [J]. 文学遗产, 1983 (03): 104-109.
- [11]李法宝. 论中国电视剧在泰国的传播 [J]. 现代视听, 2016, (05): 33-37.
- [12]庄国土. 文化相似性和中泰关系: 历史的视角 [J]. 华侨大学学报 (哲学社会科学版), 2013 (02): 5-14.

密尔功利主义思想解读

张欣雨

南开大学马克思主义学院，天津 300350

摘 要： 密尔的功利主义是在继承与发展边沁功利主义思想的基础上形成的，提出幸福是唯一值得欲求的“善”。密尔对边沁功利主义思想做出了多方面的补充和修正，包括“功利”的概念、快乐的质量、对幸福的追求等，这些补充与修正使得功利主义摆脱开明利己主义走向成熟。同时，密尔对自己功利主义思想做了简洁的论证，这些论证也引发了之后非功利主义思想家对功利主义的批判。虽然，我们可以在密尔的功利主义理论系统中发现一些问题，但其原理已经成为一个社会进步的基本坐标，当今仍然具有极大的吸引力。

关 键 词： 功利主义；密尔；幸福

An interpretation of Mill's Utilitarian Thought

Zhang Xinyu

School of Marxism, Nankai University, Tianjin 300350

Abstract： Mill's utilitarianism was formed on the basis of inheriting and developing Bentham's utilitarianism, and proposed that happiness is the only "good" worthy of desire. Mill made many supplements and amendments to Bentham's utilitarianism, including the concept of "utility", the quality of happiness, the pursuit of happiness, etc. These supplements and amendments made utilitarianism mature from enlightened egoism. At the same time, Mill made a concise demonstration of his own utilitarian thought, and these arguments also led to the criticism of utilitarianism by non-utilitarian thinkers. Although we can find some problems with Mill's utilitarian system, its principles have become the basic coordinates of social progress, and they still have great appeal today.

Keywords： utilitarianism; Mill; blessedness

功利主义作为一种政治哲学和伦理学的理论，曾经在攻击英国少数特权阶层，进行社会改革方面起到了很大的作用，但随着时代发展其也受到了许多批评，例如罗尔斯、威廉斯等人从义务论的角度对功利主义进行了深刻的批判。总体来说，功利主义作为当今最有影响力的流派之一，仍然值得我们去探究。

“功利”一词源于英文“utility”，其本意是“功用、效用”，是一个中性词，也是很多哲学家和经济学家的常用术语。“功利主义”的原文是“utilitarianism”，可理解为“效用主义”或“功用主义”，但由于约定俗成，大部分哲学书籍都翻译为“功利主义”，不能将这个词语误解为重利轻义，为了自己的利益不择手段的贬义的含义。关于功利主义的基本涵义，密尔给出了经典的答案：“把‘功利’或‘最大幸福原理’当作道德基础的信条主张，所谓幸福，是指快乐和免除痛苦；……唯有快乐和免除痛苦是值得欲求的目的”^①密尔认为，只有看人们的行动能否增加大多数人的幸福，才能判断行动的正确性，而生活的最终价值就是尽可能增加幸福而减少痛苦，是人们追求的“至善”，这是密尔对自己功利主义思想的基本阐述。^[1]

一、密尔对边沁的修正

边沁虽然开创了近代功利主义的先河，但其对功利或幸福的理解和论证较为简单直接，引起了许多非功利主义者对功利主义的批判，密尔在边沁思想的基础上对功利主义进行了澄清和修正，进一步发展和完善了功利主义思想。

（一）“功利”与“功利主义”概念

密尔与边沁虽然都使用“功利”这一概念，但边沁认为“功利即是快乐”，^[2]密尔在此基础上提出“功利必是快乐”^②密尔认为功利主义思想家从未将这二者看作不同的东西，“从伊壁鸠鲁

到边沁，都从来没有把功利理解为某种与快乐判然有别的東西，而是把它理解为快乐本身以及痛苦的解除。”^③在此基础上，密尔扩大了边沁思想中快乐的边界。边沁并未使用“功利主义”这一概念，而采用的是功利原则（the principle of utility）。边沁认为判断是否应该采取一定行为是看这一行为是否符合功利原则，即是否能够增加利益相关者的幸福，这一原则不仅适用于个人，也适应于国家和政府。因此，个人或政府的工作或政策如果增加了利益相关者的幸福就是符合功利原则的，反之就是不符合的，而符合功利原则的就是道德的行为。密尔使用了功利主义（utilitarianism）这个词，并将边沁功利原则中的“利益相关者”

作者简介：张欣雨（2000.6—），女，汉族，山东青岛人，硕士研究生在读，研究方向为马克思主义哲学。

变为“全体相关人员”，这一改变强调了社会每一个成员的平等地位，更加突出了密尔所说的：“功利主义的行为标准并不是行为者本人的最大幸福，而是全体相关人员的最大幸福”。^④

（二）快乐是否同质

边沁的功利原则认为，趋利避害是人类的天性，而对于快乐，只有量上的区别没有质上的区别。边沁将所有快乐同质的思想益处在于计算简便，给人们提供了一种直观简易的计算快乐的方式，使人们可以快速计算，判断一种行为是否符合功利主义，是否是合理的和道德的。但这一思想的缺点也十分明显，如果快乐只有量的区别没有质的区别，且只要一项行为能增加主体的快乐就是道德的，那对于多数人来说，吃喝玩乐远比读书学习快乐，那我们难道可以说吃喝玩乐远比读书学习值得欲求吗？^⑤针对这种批判，密尔在边沁思想的基础上对功利主义进行了修正。密尔提出，在我们探讨其他事物的时候都会综合考虑数量和质量两个方面的因素，但在讨论功利和快乐的问题上却把他简单的认为只需要考虑数量这一个方面。快乐应该有数量和质量两方面考虑，他将快乐分为两类，一类是物质上的快乐，即生理上的和感官上的快乐；另一类是精神上的快乐，包括情感的、理智的、道德的快乐等。物质上的快乐属于低级的快乐，精神上的快乐则属于高级的快乐。就我们如何确定哪种快乐更值得欲求更高级的问题上，密尔认为：“如果所有或几乎所有对这两种快乐都有过体验的人，都不顾自己在道德情感上的偏好，而断然偏好其中一种快乐，那么这种快乐就是更加值得欲求的快乐。”^⑥随后密尔指出，显而易见的是当人们感受并熟悉两种快乐之后，大家都会偏向选择那种能够调动他们高级感官的快乐。人作为一种高级的动物，是不会将自己的快乐等同于低等级生物的快乐，“做一个不满足的人胜于做一只满足的猪；做不满足的苏格拉底胜于做一个满足的傻瓜。”^⑦

密尔认为，物质上的快乐仅仅是满足自己的生理需求，而高级的快乐可以促进个体的发展，情感上的快乐可以提升人们之间的关系和对美的欣赏；理智的快乐可以增强人的思辨能力和智力；道德的快乐可以提升人的道德水平。追求和享受精神上的快乐由个人偏好所激励，而个人偏好的形成不仅是先天形成的性格和天赋等因素，更源于后天的成长环境，家庭教育和学习过程。在密尔看来，启动人的高级官能，追求精神快乐的真正动力是家庭和社会教育以及在成长过程中由此建构起来的自由思想和独立精神，因为它铸造并维护人的尊严，尊严感、对自由独立的追求和热爱等许多这些人类特有的高级情感使得我们有时候会愿意放弃低级的快乐而追求例如自由、平等、尊严、权利等等这些高级的快乐，即使这种快乐在量上有时候可能要少于生理上和物质上的快乐，但是它们仍然更值得欲求。

（三）对幸福的追求

在边沁的思想中，快乐和幸福没有严格的区别，道德的标准就是一项行为是否增加了主体的快乐。密尔扩展了幸福的边界，幸福不仅是快乐，而且是快乐大于痛苦的一种状态，并且其中较高级的快乐才是更值得欲求的，才是道德的最终标准。密尔是从具体的方面来理解幸福的，密尔认为，幸福不是抽象的，日常生

活中的我们随时都能感受到幸福，听音乐、散步、参与体育活动等等都是幸福，听音乐和散步是为了放松身心，参与体育活动或健身是为了保持身体健康，避免痛苦，这些具体的活动都是幸福的基础因素，而这些基础因素既是幸福的组成部分，又是追求幸福的手段。^⑧由此，边沁的快乐目的论的功利主义，经由密尔的改造而变成了以幸福为目的的功利主义。

密尔指出功利主义的行为标准不是单个人的幸福，而是全体成员的幸福。因此，密尔赞成能够带来更大幸福的自我牺牲，鼓励做高尚的人，“毫无疑问的是，一个高尚的人必定会使别人更加幸福，而整个世界也会因此而大大得益。”^⑨密尔在其中不言而喻的是，当整个世界大大得益的同时本人也会得益。密尔继而强调：“功利主义要求，行为者在他自己的幸福与他人的幸福之间，应当像一个公正无私的仁慈的旁观者那样，做到严格的不偏不倚。……‘己所欲，施于人’，‘爱邻如爱己’，构成了功利主义道德的完美理想。”^⑩密尔的论述回应了攻击功利主义自私的论调，使得功利主义更加成熟和独立了。

二、密尔对功利主义的证明

边沁在其《道德与立法原理导论》中通过对非功利原则自身存在的矛盾进行批判来间接证明功利主义的合理性，但这种间接论证的证明力度较弱，因而密尔要对功利原则证明进行完善。密尔也不是进行直接证明，因为密尔认为所有的第一原则和第一前提“都是无法得到推理性的证明的”，但我们可以依据“我们的感官和我们的内心意识”^⑪来认识第一原则。密尔从经验层面对功利主义进行了证明。

首先证明的是幸福是值得追求的并且是唯一值得追求的。密尔认为幸福是行为的最终标准和目的，要让人们相信这一论断首先应该证明的就是幸福是值得欲求的。密尔举了两个例子，一个对象被人看见了，那是因为它在事实上被人看到了，一种声音被人听见了，也是因为它在事实上被人听到了，据此可以推出“要证明任何东西值得欲求，唯一可能的证据是人们实际上欲求它”。^⑫密尔认为如果人们实际欲求幸福，那么幸福就值得欲求，而实际上人们都欲求幸福。密尔从经验的层面出发，定义幸福是一种善，每个人都追求幸福，善是值得欲求的，如果个人幸福对自身来说是善的，那么公众幸福对所有人也是善的，“因而公众幸福就是对所有人的集体而言的善”，^⑬因而公众幸福也是值得欲求的。

这个证明还不能证明幸福是唯一值得欲求的，是唯一的道德标准，对此密尔进一步进行了说明。密尔认为，表面上人们除了欲求幸福还欲求很多其他的东西，例如美德、金钱等，但实质上这些都是追求幸福的手段。密尔提出，功利主义鼓励人们追求美德，并鼓励人们不附带任何别的什么目的的去追求美德。事实上，密尔认为像听音乐、健身等这些能够使人获得幸福的活动也不仅是达到幸福的手段，它们本身就是幸福，美德同样本身就是幸福的一部分。而对于金钱，有的人追求金钱是因为拥有金钱可以满足自己消费的物质欲望，满足物质欲望可以获得幸福，金钱就变成了追求幸福的手段。但有的人追求金钱没有什么别的目的，只是为了追求金钱而追

求，这个时候金钱从原先的一种追求幸福的手段变成了“个人幸福观念的主要成分”^⑩，实际上也是作为一种幸福被追求的。通过这两个例子，密尔说明了除幸福外的其他事物的要么是达到幸福的手段，要么是本身就是幸福的一部分或是已经变成了幸福的一部分，“真正来说人们欲求的唯有幸福”^⑪。

然而，要证明从“每个人追求自己的最大幸福”可以推导出“所有人追求最大多数人的最大幸福”时，密尔对这一点并没有做出过多的解释，只是提出，既然“每个人都在相信幸福能够获得的范围内心欲求自己的幸福”是一个经验性的事实，那么我们就已经具备了证据并且具备了所需要的一切证据来证明“幸福是一种善，即每个人的幸福对他本人来说都是一种善，因而公众幸福就是对所有的人的集体而言的善。”^⑫但是这一论证较为单薄，后来也遭到了许多功利主义思想家和非功利主义者的攻击，我们即将要探讨这一问题。^⑬

三、对密尔功利主义的批判

密尔的功利主义思想体系形成之后逐渐成为社会进步的思想指南和行动准则，对19世纪的英国社会 and 后世都有着巨大的影响，^⑭但也有许许多多的思想家对密尔的功利主义思想提出了质疑和批判。许多非功利主义学者对功利主义的根本原则发起了诘难。前文我们提到，密尔认为牺牲自己的部分利益使得全体相关人员获得更大幸福是符合功利主义的，是道德的行为，并且默认的一件事是整个大大得益的同时本人也会得益，这种说法可以转化为，当整体获得幸福的时候，在其中的个人也会获得幸福，这一观点放现在来看似乎不是那么绝对。想象这样一种场景：大家生活在一个富裕的社会里，你所在街区的所有人都分到了同等大小的房子和草坪，街区的所有人都将草坪改成了自家花园，但这时候大家却一致要求你把属于你的草坪改造成大家都可以进出的公园。按照功利主义思想，你应该同意邻居们的提议，因为这样虽然牺牲了自己的利益，但是能够增加所有邻居的幸福。这样的说法显然不符合我们的直觉，并且即使同意了邻居的要求，你也不一定能从整体中收获幸福，反而可能是每日无休止的吵闹和邻居们的变本加厉。这种场景只是一个缩影，它代表了一个抽象的问题：多数人对少数人的不公正。^⑮这种不公正当代可以表现为种族歧视、对性少数群体的歧视、对残疾人的歧视等等。按照追求“最大多数人的最大幸福”原则，对少数群体的排挤和歧视可以使占多数的群体获得更多幸福的行为是符合道德的。但是这显然既不符合我们的直觉，并且也不符合密尔所提出的，应该像一个公正的仁慈的旁观者那样做到不偏不倚，对所有人的利益和幸福都同样看待，理论似乎出现了自相矛盾的地方。

对此，密尔其实有提到要通过立法和教育的手段来达到功利主义道德的完美理想。其他功利主义思想家同样认为，我们应该通过建立良好的社会秩序来阻止这类歧视的发生，并且良好社会秩序的建立有利于整个人类长期的幸福积累，一旦允许歧视这种不良的社会风气存在，短期来看确实是增加整体的幸福，但是却不利于未来的发展。针对这种辩驳，义务论思想家认为赞成我们

应该建立良好的社会秩序，应当提倡美德，但认为功利主义是本末倒置。以罗尔斯为代表的义务论思想家认为功利主义忽略了权利和义务，也没有排除不正当的偏好。“功利主义没有把本应包含的特殊义务包含进来，没有把本应排除的不正当偏好排除出去。这些要求是优先于效用最大化的道德要求。……效用主体不把特殊义务置于优先于效用最大化的位置，反而使之从属于效用最大化计算。”^⑯。反对者认为，我们反对歧视不是因为歧视会减少长期的幸福，而是因为歧视本身就是错的，被歧视者不应该因为他人的不正当偏好而受到伤害；^⑰倡导和维护美德，例如诚实、平等待人等，是因为它们本身就是应该维护的，而不是因为他们是实现效用最大化的工具，它们本就不应该成为这样的工具。这种功利主义与义务论之间的辩论至今仍在继续，不管怎样，二者都是对行为和道德根本标准的十分重要的论述，意义重大，影响深远，值得我们认真探究。^⑱

总体来看，密尔的功利主义思想在当今仍然有十分重要的意义。它强调经验事实，不依赖于上帝的存在，也不依赖于其他可疑的东西，只关心人的福祉，突出了人的重要性；^⑲要求我们平等的对待每个人的利益和幸福，强调个人利益和社会利益的一致性。除此之外，这种“后果论”的思想体系提供了一种极为重要的道德判断标准，即不论是行为还是规则，都必须依照其对人类福祉的后果而受到检验，不管是对个人还是对国家和社会都同样适用。这些优点对于当代伦理学、政治哲学等社会科学仍然具有很大的吸引力。

注释

- ① [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 8-9.
- ② 参见车沁芝. 密尔功利主义基本思想研究 [D]. 四川: 四川师范大学, 2022: 24.
- ③ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 7.
- ④ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 14.
- ⑤ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 10-11.
- ⑥ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 12.
- ⑦ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 14.
- ⑧ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 21.
- ⑨ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 42.
- ⑩ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 43.
- ⑪ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 45.
- ⑫ [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019: 46.
- ⑬ [加] 威尔·金里卡. 当代政治哲学 [M]. 上海: 上海译文出版社, 2015: 37.

参考文献

- [1] [英] 约翰·穆勒. 功利主义 [M]. 徐大建译. 北京: 商务印书馆, 2019.
- [2] [英] 边沁. 道德与立法原理导论 [M]. 时殷弘译. 北京: 商务印书馆, 2020.
- [3] 王怡然. 密尔功利主义幸福观研究 [D]. 河南: 郑州大学, 2021.
- [4] 车沁芝. 密尔功利主义基本思想研究 [D]. 四川: 四川师范大学, 2022.
- [5] [英] 摩尔. 伦理学原理 [M]. 长河译. 上海: 上海人民出版社, 2005.
- [6] [英] 西季威克. 伦理学方法 [M]. 廖申白译. 北京: 商务印书馆, 1993.
- [7] [加] 威尔·金里卡. 当代政治哲学 [M]. 刘莘译. 上海: 上海译文出版社, 2015.
- [8] [美] 约翰·罗尔斯. 正义论 [M]. 北京: 中国社会科学出版社, 2009.
- [9] 张运霞. 论功利主义的当代价值 [J]. 湖北: 中南民族大学学报 (人文社会科学版), 2008 (04).
- [10] 甘绍平. 功利主义的当代价值 [J]. 北京: 中国社会科学院研究生院学报, 2010 (03).

推动新时代网络统战工作的创新发展 ——基于乐山市网络统战工作实践情况分析

祝力

中共乐山市委党校, 四川 乐山 614000

摘 要 : 党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革 推进中国式现代化的决定》提出:“完善发挥统一战线凝聚人心、汇聚力量政治作用的政策举措。”随着社会经济不断发展,统一战线工作发生了巨大变革。互联网的快速发展,改变以往的沟通交往方式,但同时也会带来网络舆情,而网络人士在开展网络宣传、处置网络舆情等方面具有一定深度的话语权,因此作为重要法宝作用的统一战线工作,应该锚定网络人士,坚持做好网络统战,把大统战工作格局落到实处,发挥大统战工作效应,形成推进网络强国建设、民族复兴伟业的强大合力。

关 键 词 : 统一战线; 网络统战

Promoting the Innovative Development of Network United Front Work in the New Era—Based on the Analysis of the Practical Situation of Network United Front Work in Leshan City

Zhu Li

The Party School of the Communist Party of China Leshan Municipal Committee, Leshan, Sichuan 614000

Abstract : The “Decision of the Central Committee of the Communist Party of China on Further Comprehensively Deepening Reform and Promoting Chinese-style Modernization” adopted by the Third Plenary Session of the 20th Central Committee of the Communist Party of China proposed: “Improve the policy measures to play the political role of the united front in rallying people’s hearts and gathering strength.” With the continuous development of society and economy, great changes have taken place in the united front work. The rapid development of the Internet has changed the way of communication in the past, but it will also bring online public opinion, and network personnel have a certain depth of discourse power in carrying out online publicity and handling online public opinion. Therefore, as an important magic weapon, the united front work should anchor network personnel, insist on doing a good job in the network united front, and implement the work pattern of the great united front. Give full play to the effect of the great United front work, and form a strong synergy to promote the construction of a cyber power and the great cause of national rejuvenation.

Keywords : united front; network united front

党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革 推进中国式现代化的决定》指出:完善大统战工作格局,要求:完善发挥统一战线凝聚人心、汇聚力量政治作用的政策举措。统一战线在中国共产党百年历程中发挥出了重要作用,成为党的克敌制胜、执政兴国的法宝。进入21世纪以来,伴随信息技术的加速迭代、创新发展,互联网新应用新业态层出不穷,网络人士成为推动我国经济社会发展的一支重要力量。做好网络人士统战工作是新时代统一战线服务党和国家工作大局的一项重要战略任务。

从最初的石器时代到如今的信息时代,互联网的出现已经极大的改变了人民的生活。根据CNNIC发布的《中国互联网络发展状况统计报告》,截至2023年底,我国网民规模达10.92亿人,手机网民规模达10.91亿人,网民中使用手机上网的比例为99.9%。微信、QQ等通讯软件的出现改变了以往传统的书信沟通交流方式。抖音、小红书、微博等社交软件已经颠覆以往人民群众线下面对面的社交方式,通过社交软件将新的社交场所转为线上。澎湃新闻、《人民日报》等新闻APP以及时、便捷和快速等特点成为当前群众获取资讯的重要方式。因此,当前网络已经为群众开辟生活和交往新空间,但网络与现实的“边界模糊”形成复杂的舆论环境,成为意识形态交锋的前沿阵地,对国家治理体系和治理能力提出新要求^[1]。

应对时代变化,统战工作需要满足新时代网络发展要求,积极探索创新网络人士统战工作的方式方法,最大限度地凝聚人心共识,汇聚智慧力量,构建网上网下最大同心圆,为全面建成社会主义现代化强国、实现中华民族伟大复兴汇聚磅礴伟力。

一、乐山市网络统战工作综述

近年来，乐山市认真贯彻落实中央统战工作会议、全国全省网络人士统战工作会议精神，创新实施“3个3”网络统战工作机制，推动统战工作与互联网深度融合，探索开拓网络统战新路径，构建起党委统一领导、统战部门牵头协调、网信办密切配合、相关单位各负其责的网络统战工作格局，不断增强网络统战工作浸润力、向心力、影响力。

（一）“三个链条”培育引导，切实将网络代表人士队伍建起来。

一是全覆盖织密“数据链”。市委高度重视，统战工作领导小组印发网络人士统战工作实施方案，建立联席会议制度，统战、宣传、网信等部门动态化开展网络名人、互联网企业以及新媒体平台相关情况摸底调研，根据从业人员的分布情况、层次结构、关注领域、影响人群等信息分类建档。目前，乐山市网民规模为255万余人，占常住人口的80%；互联网企业1189家，占全市私营企业数的3%；网络人士1.2万余人，其中网络名人672人。建立378名网络代表人士“数据库”、65名重点人物“一人一档”，组建300余人的网络平台负责人、网络宣传、网络评论“三支骨干”队伍。二是多层次构建“培育链”。制定网络代表人士培育计划，丰富培训载体，分级分类组织开展专题讲座、示范培训、网络征文等活动，吸引2万余人次参与，不断提升网络人士政治素养、职业操守。打造MCN基地、美食直播基地、电商产业园等网络人士统战工作实践创新基地，利用平台优势，促进代表人士资源共享、事业互融、成长成才。三是高标准锻造“成长链”。制发网络代表人士选人用人程序规定，建立“动议—评价—报批—过会—公示”资格审查机制，作为政治安排、表彰奖励人选的重要关口。以2021年市县人大政协换届为契机，积极推荐代表人士担任市县人大代表5人、政协委员18人，同比增长87%。推荐担任特约监察员、人民调解员9人，担任统战团体班子成员26人，在更高平台培养有序政治参与的积极力量。

（二）“三个平台”深化拓展，着力把网络统战工作手臂连起来。

一是打造联谊交友平台。将6名代表人士纳入市级领导联谊交友范围，14名代表人士纳入新届联席会议成员单位列名联系对象，开展常态化沟通交流。成立乐山市新联会新媒体和网络人士分会，吸纳网络代表人士61人成为首届会员，制定教育培训、联谊交友、建言献策等制度，探索社会化运行模式，筹措运行资金30万元，推动分会规范化实体化运行。成为网络人士成长成才的摇篮、展示风采的舞台作用发挥的平台。二是打造心连心服务平台。统筹统战系统资源，打造“心连心”统战服务平台，开设“12345”热线统战座席，由统战系统十部轮流值班“接访”，按照受理、交办、办理、回复、回访、归档“闭合循环”工作流程，切实解决对象、市民群众急难愁盼问题。目前，办理诉求600余件，其中开通统战“爱心助考”网络服务，妥善协调解决“五通桥区西坝镇和平村果农油桃滞销”等问题，得到各方肯定，有效架起党委政府、统战对象、市民群众沟通的桥梁。三是打造沟

通协商平台。建立完善网络人士知情明政、协商反馈制度，邀请代表人士参加专题协商会、通报会、座谈会以及考察调研等，并就“十四五”规划等重要事项进行协商座谈，向市委、市政府报送调研报告12篇，提出建设性意见74条，“加强共享单车管理”“中心城区缓堵保畅”等建议已转化为市委、市政府重要决策，乐山网络代表人士已成为社情民意的采集者、科学决策的参与者、政策实施的推动者。

（三）“三个优势”赋能发展，真正让服务中心大局作用实起来。

一是聚焦正向引导优势。充分发挥网络统战凝聚人心、汇聚力量政治优势，坚持牢牢掌握意识形态领域话语权、主动权，全力做好统一战线领域网络意识形态、网络安全和风险防范化解工作，构建向上向善网络空间，在中国共产党成立100周年等重要节点开设专题专栏120余个，全面营造浓厚热烈的网络舆论氛围。同时，致力于开展海外网络统战工作，首创疫情背景下“网络外派模式”开展华文教育，连续两年承办国侨办线上“中华文化大乐园”及“中国寻根之旅”“亲情中华·美丽四川”等交流活动，推出“峨眉武术”实景课堂，累计线上授课近1万课时，涵盖60个国家近百万人次，推动中华优秀传统文化在海外更好的传播传承。二是聚焦网络经济优势。与重庆市及相关区县统战系统单位成立“乐渝新阶联盟”等组织，签署网络合作战略协议，积极开展旅游产品“云推介”“乐游巴蜀·川渝周边游电商云端峰会”、川渝大学生美食文化季等网络活动8场，以网络共叙友谊、共话发展，助力双城建设。市新联会新媒体和网络人左行士分会主动承办全省旅博会、文旅大会、“融合新媒体·走进乐山文旅”等大型赛会活动，策划推出“乐山大佛守护人”等专题80余个，点击量突破2亿人次，以“网红效益”赋能文旅经济，助力乐山加快建设世界重要旅游目的地。聚合统战“招商引资”资源，举办多场网络招商推介会、线上集中签约活动，与5家异地商会、62家民营企业开展网络洽谈，线上签约光电信息、数字文旅等项目11个，投资金额近20亿元。三是聚焦社会联动优势。创新实施“e村结对”助力乡村振兴“233”行动，引导新媒体和网络人士分会结对第一批30个乡村振兴重点村，以流量带人气促发展，帮助销售3000多万元特色产品。在抗击新冠疫情、乐山“8.18”特大洪水等危难时，举办“云端招聘 在嘉就业”“云端春晚 在嘉过年”线上义演等系列“云端服务”，引导支持网络人士策创作《绣花功》《与你同行》等56部公益作品亮相中央电视台七套、网易音乐等平台，凝聚起全民战疫抗洪的磅礴力量。

二、乐山推进新时代网络统战工作创新发展的困境

“网络统战”一词在2005年全国统战宣传调研工作会议上首次被提出，意在强调建立和运用互联网思维，善用信息技术开展统战工作^[2]。新时代网络统战工作的进程需要在实践中不断深化、不断丰富，不能简单的将网络统战工作停留在理念、方式、载体、工具上，而是通过网络载体去开辟的新领域、新空间与新格局^[3]。乐山在推动新时代网络统战工作创新方面取得了显著成效，

但仍然存在以下几个方面的问题：

（一）网络统战专业人才缺失。

一是由于网络统战的加入，统战工作方式和领域都出现了极大地变化，一项“前无古人”的新工作展现在统战工作者面前^[4]，二是网络统战对象比过去的统战对象更复杂，第一是统战对象特征发生改变，第二是统战方式发生变化，给统战队伍建设带来新挑战^[5]。因此，构建一群懂得统战工作、熟悉网络规律、会用网络语言的专业化人才队伍是当前开展网络统战的重点。但在实际的网络统战工作上，没有形成专门的、系统的工作队伍，把网络统战工作交给某个单一科室或分派给不同的科室，一些统战工作者对网络统战的基本知识、本质特点、发展规律认识不够，有的熟悉统战工作，却不会“上网”，有的只是局限在新的社会阶层人士，形成了统战工作者不了解网络、会用网络规律的不懂统战的局面。因此网络统战人才需要具备社会学专业和网络传播专业的背景，也需要针对新媒体的运行学会剪辑视频、H5制作、设计图画等技术，懂得开展网络舆情分析、处理和新媒体运营和网络人士的沟通。缺少专业人才直接影响统战部门在网络空间的“话语权”，把互联网当做统战工作信息宣传的工具是当前乐山网络统战的弱点。

（二）网络统战工作方式单一。

网络传播的特性——传播快、影响力强，极易容易产生社会舆论，对社会经济影响大，比如山东淄博烧烤火爆网络，直接给当地带来可变现的经济收益，反之则形成舆论焦点，因此，对网络空间要及时干预和管理^[6]。网络统战工作应当在思想引导内容和方式进行改善，把握好网络规律，将网络统战工作沁润到网络空间之中。“同心乐山”微信公众号是中共乐山市委统一战线工作部认证的官方账号，账号于2017年5月注册成功开始使用，以“坚持发挥统一战线凝聚人心、汇聚力量政治作用，以更快的节奏、更高的效率、更优的质量，为乐山市高质量发展贡献统战力量”为准则，每日发布2—3条信息向外发布乐山统战工作情况。通过对公众号近一年发布的相关内容统计，主要还是对当前统战工作的情况进行宣传，其中统战工作宣传占总发布信息的80%左右，包含省、市、县（市、区）的统战工作。

（三）网络统战工作平台搭建不全。

近年来，各级统战部门对网络统战工作越来越重视，通过不同的网络平台开展网络统战工作。从平台搭建来看，各地区工作成效参差不齐，有些出现有名无实的“僵尸化”状态。^[7]中央统战部为实现统一战线工作上下联动，实现一键通，在微信公众号“统战新语”设置的“地方统战微信矩阵”，自近期更新以后，省级统战部门的公众号29个，副省级部门15个，部分地区未纳入全国统战微信矩阵之中。乐山市包括12个县市区，拥有对外开展网络统战工作宣传账号的地区仅有6个，包括：市本级、市中区、五通桥区、峨眉山市、沐川县和马边彝族自治县。其中80%以上是创建微信公众号，在抖音、哔哩哔哩视频网站、微博和小红书等大流量网络平台均没有设立官网账号，严重制约和限制了网络统战工作的开展。

（四）网络统战缺乏大联动机制。

网络强国建设是一项系统性、复杂性的大工程，需要就国

内、国外互联网发展形势进行研判和预估，然后完成顶层设计，并且综合协调各方利益，调动起政府、企业、网民等网络主体的能动性。在此背景下，网络统战工作同样也是一套庞杂的系统，涉及多元主体，不仅需要各级统战部门统筹合力、掌握全貌，也需要宣传、公安、政法、信访等部门协同配合，其中统战部门建好网络人士的沟通桥梁，宣传部门把握舆论导向、公安部门治理网络犯罪、政法部门完善相关法规条例、信访部门处理意见建议等。^[8]目前，相关部门、多级统战部门各单位之间存在协调与沟通的不畅、数据共享不充分极易造成信息孤岛，缺乏协调机制容易在工作中导致力量涣散、职能重叠和交叉对工作效率产生负面影响。

三、推动乐山新时代网络统战工作创新发展的路径

（一）强化自身实力，打造专业型网络统战队伍

一是统战干部队伍要强起来。做好网络统战工作，必须提升领导干部运用网络开展工作的能力，培养一批既懂统战又懂网络，兼具多学科背景的人才，打造跟得上网络发展变化、融得进网络环境、做得强网络统战工作的队伍。依靠引进年轻人才，既是对党忠诚的青年党员干部，又是了解和掌握网络规律、具备多学科背景的人才，让他们用自己的专业能力，着力提升乐山统战对网络出现的舆论把控和引导能力。

二是用好党外知识分子和新的社会阶层人士。这几类人士是网络统战工作的重要力量，特别是在网络上具有一定影响力的人士，将他们放在突出位置，与他们“并肩作战”，打造出网络统战的新局面、新环境，扩大统战工作在网络上的影响力。^[9]比如微博“大V”、哔哩哔哩网站“大UP主”和抖音“上万粉丝用户”等，他们在发布的网络信息在传播和引导过程中有着绝对的影响力和号召力，在弘扬社会正能量，引导积极向上的作用明显，在信息发布、社会舆论爆发时可以发挥出“关键转折”的重要作用。

（二）强化网络意识，增强统战工作话语权

一是顺应网络变化之势，树立网络话语思维。网络思维是一种开放、灵活、创新、共享的思维方式，它是确保网络统战工作顺利开展的前提。网络统战是新思维、新方向、新内容，是随着网络的不断发展而来的，是一种全新的统战工作手段，目前还处于探索的初期，对比过往的统战工作来说，其工作规律、功能定位还不明晰，造成统战干部对网络统战的认知具有偏差，甚至工作的时候毫无逻辑。^[10]但不能因为这些困难就否认网络统战存在的必然性，它是新时代的发展趋势，因此做好网络统战工作必须认识到它的真实性和重要性，思想上高度重视，工作中迎难而上，不断树立“大网络、大统战”观念，增强做好网络统战工作的责任意识。

二是发挥网络平台的极致作用，打造网络统战工作的新形象。第一，打造宣传新面貌。坚持统战门户网站基础地位，在网页编排时注重及时性、可读性，形成强烈的输出点；在内容编写时注重生动性、互动性，并带有丰富的互联网语言，形成润心入

脑的观点；在内容发布时，标题中把当代网络群众所钟爱的流行语放入其中，具有强烈的吸引力。第二，畅通沟通渠道。将平台规范化管理，设置留言板、私信空间等，让网络人士能够及时反馈，在平台上积极与网络人士进行互动，让沟通近距离，让彼此之间能够实现双向的直接沟通交流。

（三）强化创新意识，不断完善统战网络工作平台

一是不断铺设宣传阵地。通过搭建一系列网络平台，畅通新的社会阶层人士、党外知识分子等各统战对象交流沟通途径，以实现各领域、各阶层人士的多样化价值诉求。搭建网络平台从基层开始，逐步延伸至县、市等各级统战部门要建好健全各类统战宣传账号，全方位、全方面开拓宣传路径，为开展好网络统战工作打好“地基”，创造出沟通连接的“大桥”，将网络统战工作做深做实做强。

二是建立与网络代表人士的合作机制。把乐山具有代表性的网络代表人士联合起来，依靠网络代表人士的影响力，不断向外输出乐山“好物”。近年来，乐山市活跃起来了一批年轻的网红人士，可以与他们建立合作机制，共用网络账号，以网络直播、Vlog 的形式不断向外传递本地美景、美食，不断拓展旅游新风尚，打造本地旅游新形象，扩大旅游影响力，为乐山成为世界旅游重要目的地形成强大有利的舆论环境。

（四）强化保障意识，建立健全网络统战工作体制

一是夯实主体责任，以“大统战”为格局逐步建立部门联结机制。统筹、汇聚各级网络统战工作力量，推动统战工作扎根于网络空间。第一，坚持以党委的统一领导，统战部门作为总牵头人，协调宣传、网信、公安、网络运营机构等部门，将各级联谊会、联合会等组织一起参与进“大网络、大统战”工作格局。第二，增强履职尽责能力，把加强改进党的领导贯穿网络统战工作全过程、各环节，纳入党委（党组）理论中心组专题学习内容，发挥党校、行政学院和社会主义学院的作用，加强理论课程的培养。第三，集中力量办大事。探索网络统战工作资源调度的网络化体制，网络舆论的产生具有不确定性和传播速度快的特征，当出现负面网情时，利用网络统战工作联结机制整合工作资源，根据实际情况，把部门力量集中向解决舆情事件倾斜，共享共商快速解决。

二是数据共享，建立舆情信息工作机制。当今信息化社会，舆情信息经过广泛传播后引爆整个社会。共享数据和建立舆情信息工作机制是解决处理好舆情的必要手段。以统战数据为基础，搭建标准统一、信息通畅的大数据共享平台是首选。其次，成立网络舆情管理机构，以大数据平台为依托开展监测和预警，通过“三及时”（及时了解、及时预判、及时处置）抢占舆情制高点，维护社会稳定。

参考文献

[1] 中央统战部研究室. 统一战线实用工作方法 [M]. 北京：华文出版社，2011:60.
[2] 郭红霞. 做好新时代网络统战工作的调研与思考 [J]. 山东省社会主义学院学报，2023（03）：4-10.
[3] 张海霞. 新时代网络统战工作创新路径探析 [J]. 广东省社会主义学院学报，2024（01）：66-70.
[4] 张海霞. 新时代网络统战工作研究——基于广州市网络统战工作实践情况分析 [J]. 广东省社会主义学院学报，2023（03）：84-89.
[5] 陶贤都，关美鸽. 网络强国视域下网络统战工作的机遇与创新策略研究 [J]. 湖南省社会主义学院学报，2024（25）：61-66.
[6] 周凯，曹济舟. 正能量网络人士队伍建设：典型范式、存在问题与提升路径——以江苏省为例 [J]. 江苏省社会主义学院学报，2024（01）：36-43.
[7] 覃爱娟. 新时代网络统战工作的三重逻辑研究 [J]. 福建省社会主义学院学报，2023(3):45-53.
[8] 阎世钦. 新时代网络统战工作的问题与对策探究 [J]. 湖北省社会主义学院学报，2022(5):57-64.
[9] 宋玉. 新时代网络统战工作探析 [J]. 天津市社会主义学院学报，2020(2):32-35.
[10] 尹未仙. 新的社会阶层人士统战工作实践创新困境及路径选择——以昆明市为例 [J]. 云南社会主义学院学报，2019,21(4):37-44.

图书馆图书典藏与流通工作的措施

郭社丽

中共清丰县委清丰县人民政府督查服务中心，河南 濮阳 457300

摘 要： 本文系统分析了图书馆图书典藏与流通工作的概念界定、功能，并探讨了其协同发展策略。首先，文章详细阐述了图书典藏与流通的定义、功能及二者间的相互关系，指出它们是图书馆服务体系的基础且互为补充。进而，从典藏政策制定、资源建设、质量控制三个方面，提出了图书典藏的实施策略，强调策略制定的科学性和合理性。对于图书流通，文章从流通政策、服务创新、管理优化三个维度，探讨了提高流通效率和服务质量的措施。最终，文章强调了典藏与流通工作的协同发展对图书馆服务能力提升的重要性，并提出了资源共享、人才队伍建设和技术创新与应用三大策略。

关 键 词： 图书馆；图书典藏；图书流通；工作措施；资源建设

Measures for Book Collection and Circulation in Libraries

Guo Sheli

Supervision and Service Center of Qingfeng County Party Committee and Qingfeng County Government, Puyang, Henan 457300

Abstract： This article systematically analyzes the conceptual definition and functions of library book collection and circulation work, and explores their coordinated development strategies. Firstly, the article elaborates on the definitions, functions, and mutual relationships between book collection and circulation, pointing out that they are the foundation of the library service system and complement each other. Furthermore, from three aspects of collection policy formulation, resource construction, and quality control, the article proposes implementation strategies for book collection, emphasizing the scientificity and rationality of strategy formulation. For book circulation, the article explores measures to improve circulation efficiency and service quality from three dimensions: circulation policy, service innovation, and management optimization. Finally, the article emphasizes the importance of the coordinated development of collection and circulation work for improving library service capabilities, and proposes three strategies: resource sharing, talent team building, and technological innovation and application.

Keywords： library; book collection; book circulation; work measures; resource construction

引言

在信息时代，图书馆作为知识传播和文化遗产的重要场所，其图书典藏与流通工作显得尤为重要。图书典藏是图书馆的核心职能之一，它关乎文献资源的保存、整理与传承，而图书流通则是实现图书馆服务价值的关键环节，直接影响到读者的阅读体验和信息获取效率。然而，随着社会的发展和信息技术的进步，图书馆图书典藏与流通工作面临着新的挑战和机遇。因此，探索适应新时代发展需求的图书典藏与流通工作措施，对于提升图书馆服务质量、满足读者多元化需求具有重要意义。

一、图书馆图书典藏与流通工作概述

在深入剖析图书馆的核心职能之前，有必要掌握图书典藏与流通这两个关键流程的基本定义及其相互作用，以确保对图书馆服务体系有全面而准确的理解。以下章节将概述图书馆图书典藏与流通工作的核心内容，为深入分析其具体实施策略及协同发展路径提供理论基础。

（一）图书典藏的定义与功能

典藏本义指将重要的文献、典籍收存起来，后引申为对重

要、珍贵事物的收藏。泛指用于值得收藏的经典珍藏品。图书馆引用典藏的称呼，对图书管理冠以典藏之名，简单而言就是依据图书馆中借阅室、资料室、书库的功能定位和一定的藏书原则，将已经编目加工好的图书进行合理的分配。典藏是图书馆管理工作的重要内容，它包含对流通中丢失、破损图书的修复、剔旧以及编目分配等^[1]。图书管理工作中，图书典藏工作是图书馆服务工作的一种，一是负责馆藏文献的典藏、流通、管理、保护和修缮工作；二是馆内书籍宣传目录和清单的设计和调整工作；三是图书阅览和借还服务的处理工作；四是根据借阅者的具体需要

为其提供图书借阅参考的咨询服务工作；五是对书籍流通的状态加以监管，对流通中丢失的书籍及时追回和问责等协调工作；六是及时将工作状况与上级进行沟通的行政工作^[2]。

（二）图书流通的含义与作用

图书流通在图书馆服务体系中扮演着动态且关键的角色，其含义深远，作用广泛。它不仅仅是物理层面的书籍传递，更涵盖了信息流动、知识传播和文化交流的复杂过程^[3]。图书流通的核心价值在于促进知识的普及和文化的传承，通过书籍的流转，确保了其中蕴含的价值观念和科学知识能够跨越时空限制，广泛传播至社会各个角落。同时，图书流通显著提高了文献资源的利用效率，通过优化借阅机制和流通模式，实现了藏书价值的最大化，使得每一本图书都能发挥其应有的教育与研究功能。最终，图书流通通过其服务性质，能够精准对接读者的个性化需求，不仅提升了图书馆的服务质量，而且增强了读者的满意度和忠诚度，从而巩固了图书馆作为知识服务枢纽的地位，对促进社会进步和文化繁荣具有不可替代的作用。

（三）图书典藏与流通的关系

图书典藏与流通之间的相互作用构成了图书馆服务体系的基础，二者互为依存，共同促进图书馆功能的实现。典藏工作作为流通服务提供了坚实的资源保障，其丰富性和高质量直接决定了流通服务的深度与广度，是图书馆履行知识存储与传承职责的核心。反之，流通服务的有效开展是典藏价值得以体现的关键途径，通过用户与文献的互动，典藏资源得以转化为社会知识资本，满足教育、科研和公众学习的需求^[3]。因此，图书馆在图书典藏与流通的管理实践中，应深刻理解并把握这一互动关系，通过精细化的典藏规划、合理的流通策略和高效的读者服务，实现典藏与流通的有机融合和协同发展。这种协同不仅确保了图书馆资源的有效利用，而且提升了图书馆服务的整体质量和用户满意度，进一步巩固了图书馆作为知识交流中心和文化传承平台的社会地位。

二、图书馆图书典藏工作措施

图书馆图书典藏工作作为图书馆服务的基石，其措施的科学性与合理性直接关系到文献资源的质量与利用效率。以下将从典藏政策制定、典藏资源建设以及典藏质量控制三个方面，详细探讨图书馆图书典藏工作的具体措施。

（一）典藏政策制定

图书馆图书典藏政策的制定是一项系统性工作，其核心在于通过对馆藏资源的科学管理，确保文献资源的有效配置与长期保存。在这一过程中，智能化技术的应用，尤其是人工智能算法的引入，为典藏政策的制定提供了新的视角和方法。通过对图书馆藏书的深度数据分析，人工智能算法能够预测读者需求趋势，优化藏书结构，从而提升图书的使用效率和馆藏质量^[4]。大数据与云计算技术的融合，使得图书馆能够实现对海量文献数据的集中管理与分析，为典藏政策的制定提供了数据支持，帮助图书馆精准把握读者需求，制定出更加合理的藏书发展计划。

物联网技术的融入，则为图书典藏管理带来了革命性的变革。通过将图书、阅览室、书架等实体与网络相连接，实现了对馆藏资源的实时监控和智能调度，极大地提高了图书的检索效率和流通速度。这种灵活高效的管理模式，不仅提升了图书馆的服务水平，也为典藏政策的长期执行和调整提供了技术保障。

（二）典藏资源建设

典藏资源建设作为图书馆的核心职能，旨在构建一个系统化、特色化且可持续发展的文献资源体系，以满足用户多元化的深层次信息需求。该过程遵循科学原则，结合馆藏发展政策，涵盖文献资源的精心筛选、有序整合与长期保存，确保资源的学术、史料、使用及保存价值^[5]。图书馆在资源建设中关注学科动态，补充最新科研成果，挖掘整理特色资源，整合发展数字资源，以保持馆藏的时效性与前沿性，提升文化底蕴与竞争力。典藏资源建设是动态调整、持续优化的过程，图书馆通过评估、调整馆藏资源，加强各方沟通合作，建立反馈机制，确保资源建设的科学性、针对性与实用性。

（三）典藏质量控制

典藏质量控制是图书馆资源建设工作的重要组成部分，其目标是保障馆藏文献的质量和学术价值，满足用户对高质量信息资源的需求。图书馆在控制过程中，依据严谨的文献选择标准，结合馆藏发展政策，对文献的学术性、权威性、系统性、适用性及保存价值进行全面评估，并通过采购、加工、组织、维护等环节的严格控制，构建结构合理、内容丰富、使用便捷的文献资源体系^[6]。文献选购环节要求建立科学的选购机制，综合考虑出版质量、作者背景、内容深度等因素，优先选购具有长期保存价值的优质版本。文献加工与组织环节强调精细化管理，遵循编目规范，保证文献描述的准确性、一致性和标准化，并对物理形态进行质量控制^[7]。文献维护与更新环节则通过定期评估、用户反馈、借阅统计等手段，剔除过时文献，补充新资源，同时关注数字化转化和在线服务，确保数字资源质量，提升用户体验，以维持馆藏的活力和学术价值。

三、图书馆图书流通工作措施

图书馆图书流通工作是连接馆藏资源与读者需求的重要桥梁，其措施的有效性直接影响到图书馆服务的质量和读者的满意度。以下将从流通政策制定、流通服务创新以及流通管理优化三个方面，深入探讨图书馆图书流通工作的具体措施。

（一）流通政策制定

图书馆图书流通政策的制定是确保文献资源高效流通与充分利用的关键管理活动，旨在满足不同用户群体的阅读需求，并综合考虑图书馆使命、目标、用户特征、资源状况及社会环境等因素，以实现服务公平性、便捷性与可持续性。政策制定需明确服务对象，分析用户需求，设定借阅参数，平衡用户利益，并为特殊文献制定保护措施^[8]。融入现代化管理理念和技术手段，如自动化系统、数据分析、射频识别技术等，以提升管理效率和用户服务。建立用户反馈机制，加强宣传和教育，提升用户认知和遵守

意识,维护和谐阅读环境,体现图书馆服务承诺和社会文化传播价值。

（二）流通服务创新

图书馆图书流通服务的创新是推动图书馆服务模式转型升级的核心动力,它涉及对传统流通机制的深度优化和现代信息技术的深度融合,旨在提升用户体验,拓宽服务范围,增强服务效能。这一创新过程要求图书馆不断探索新的服务理念和方法,通过智能化、个性化、便捷化的服务设计,实现文献资源的高效配置与精准供给,满足用户多元化的信息需求。在此过程中,图书馆需关注云计算、大数据、物联网等前沿技术的应用,构建灵活的借阅体系,提供跨时空、跨媒介的文献获取渠道,同时,通过用户行为分析和需求预测,动态调整馆藏结构和服务策略,以促进知识交流与共享,强化图书馆在知识服务体系中的中枢作用^[9]。图书馆图书流通服务的创新,不仅体现了图书馆对时代发展趋势的敏锐洞察和积极适应,更是其在促进社会文化进步和知识传播中发挥重要作用的具体实践。

（三）流通管理优化

图书馆图书流通管理的优化是提升服务水平和运营效率的核心策略,涵盖从采购到咨询的全流程精细化管理。以科学管理理念为引领,结合先进技术和方法,图书馆对流通链条进行系统梳理和效能提升,包括流通政策的合理制定、流程的标准化改造、数据的深度挖掘与用户行为的精准分析。优化旨在最大化馆藏资源利用,缩短等待时间,提升图书周转率和用户满意度,通过智能化管理系统的应用,实现服务效率的飞跃。实时监控与分析流通数据,图书馆能够精准调整馆藏布局和借阅策略,确保流通高效顺畅,体现了图书馆在信息服务领域的持续创新与进步,对知识传播、文化繁荣和社会发展具有深远影响。

四、图书馆图书典藏与流通工作协同发展

图书馆图书典藏与流通工作是图书馆服务体系中的两个核心环节,其协同发展对于提升图书馆整体服务能力具有重要意义。以下将探讨协同发展的重要性,并提出相应的协同发展策略,以促进典藏与流通工作的相互促进和共同进步。

（一）协同发展的重要性

协同发展对于图书馆典藏与流通工作至关重要,因为这两项

工作并非独立运作,而是存在着紧密的相互依赖和互动关系。典藏工作作为流通环节提供了丰富且多样化的资源保障,是图书馆服务的基础和核心。反之,流通环节的实时反馈和数据分析为典藏工作提供了宝贵的优化方向,使其能够更加精准地满足读者需求和市场变化。这种相互作用和协同进步是实现文献资源最大化利用和读者服务高效化的关键^[10]。只有当典藏与流通工作相互促进、共同发展,图书馆才能在资源整合、知识传播和服务创新等方面达到最优状态,进而提升其在社会文化体系中的整体价值和社会影响力。

（二）协同发展策略

在探讨典藏与流通工作协同发展的策略时,资源共享构成了这一进程的基石。通过构建资源共享机制,图书馆能够实现馆藏资源的合理配置与高效利用,打破地域和机构间的资源界限,从而更好地服务于更广泛的读者群体。这种资源共享不仅优化了馆藏结构,也提升了服务的普及性和便捷性。

人才队伍建设是协同发展的关键所在。培育一支兼具典藏专业知识与流通服务技能的复合型人才队伍,对于促进典藏与流通工作的深度融合与效能提升至关重要。这样的队伍能够理解并把握两项工作的内在联系,有效地推动业务流程的优化和服务模式的创新。

技术创新与应用则为协同发展注入了新的动力。通过引入大数据分析、云计算、物联网等先进技术手段,图书馆能够提升典藏与流通工作的智能化程度,增强服务的精准性和响应速度。这些技术的应用不仅提高了工作效率,也为读者提供了更加个性化、智能化的服务体验,从而在整体上提升了图书馆的服务质量和核心竞争力。

五、结束语

总而言之,图书馆图书典藏与流通工作是图书馆服务体系中不可或缺的两个重要环节。本文通过对这两个环节的概念明确、功能剖析及实施策略的探讨,揭示了它们之间的紧密联系和协同发展的必要性。为推动典藏与流通工作的有效协作,提出了资源共享、人才队伍构建和技术创新应用等策略。未来,图书馆需持续丰富典藏与流通的内涵,推进服务模式创新,提升服务质量,以更好地履行其社会职责,助力我国文化传承和知识传播。

参考文献

- [1] 沈红艳. 典藏在图书馆图书管理中的作用探讨[J]. 兰台内外, 2022, (32): 40-42.
- [2] 陈秋华. 图书典藏在图书管理中的作用探究[J]. 兰台内外, 2023, (10): 73-75.
- [3] 井攀. 高校图书馆图书典藏和流通切换工作自动化管理探究[J]. 时代报告(奔流), 2023, (09): 95-97.
- [4] 沈红艳. 典藏在图书馆图书管理中的作用探讨[J]. 兰台内外, 2022, (32): 40-42.
- [5] 刘方方. 试谈图书馆自动化管理系统图书典藏和流通切换工作[J]. 河南图书馆学刊, 2022, 42(08): 115-117.
- [6] 曹滢滢. 论公共图书馆图书典藏工作的现状与解决措施[J]. 采写编, 2022, (01): 181-182.
- [7] 付湘. 提高图书馆图书流通管理工作效率的路径研究[C]// 中小学教师教育教学与创新研究论坛组委会, 中国社会主义文艺学会文艺教育委员会. 中小幼教师新时期第二届“教育教学与创新研究”论坛论文集(二). 中国民用航空飞行学院绵阳分院; 2022: 3. DOI: 10.26914/c.cnkihy.2022.020365.
- [8] 王译. 图书馆图书流通管理现状、问题与对策研究[J]. 产业与科技论坛, 2022, 21(22): 261-262.
- [9] 王凌. 高职院校图书馆图书流通服务分析与管理[J]. 兰台内外, 2022, (34): 58-60.
- [10] 张璐璐. 提高图书馆图书流通管理工作效率的路径分析[J]. 山西青年, 2022, (15): 175-177.

盲人职业培训中的非营利组织干预效果与社会融入研究

黄子延

上海市民办万源城协和双语学校, 上海 201102

摘 要： 本研究通过混合方法分析, 评估了培训对盲人职业技能提升、就业成果及心理、社交、文化融入的促进作用, 识别了影响干预效果与融入度的内外部因素及个体差异, 提出了针对非营利组织、政府和社会及盲人个体的策略建议。

关 键 词： 盲人职业培训; 非营利组织; 干预效果; 社会融入

Study on the Intervention Effect and Social Integration of Nonprofit Organizations in Vocational Training for the Blind

Huang Ziyang

Shanghai United International School, Wanyuan Campus, Shanghai 201102

Abstract： this study through the mixed methods analysis, evaluated the training for the blind vocational skills promotion, employment and psychological, social, cultural integration, identify the internal and external factors of the intervention effect and integration and individual differences, put forward for the non-profit organizations, government society and blind individual strategy Suggestions.

Keywords： vocational training for the blind; non-profit organization; intervention effect; social integration

引言

盲人群体作为弱势群体之一, 其就业难、社会融入度低等问题日益凸显, 成为社会各界关注的焦点, 探索有效的盲人职业培训模式, 促进盲人社会融入, 具有重要的现实意义。非营利组织作为社会力量的重要组成部分, 在推动社会公益、促进弱势群体发展方面发挥着不可替代的作用。近年来, 越来越多的非营利组织开始涉足盲人职业培训领域, 通过多元化的干预策略, 为盲人提供技能培训、心理辅导、社交技能训练等全方位支持。

一、理论基础与概念界定

(一) 理论基础

本研究基于社会融入理论和社会支持网络理论, 旨在深入探讨非营利组织在盲人职业培训中的干预效果及其对社会融入的促进作用。社会融入理论强调个体与社会环境之间的相互作用, 认为个体通过参与社会活动、建立社会关系网络等方式, 逐步融入社会并实现自我价值。该理论为本研究提供了分析盲人社会融入过程的理论框架, 帮助我们理解盲人如何通过职业培训和社会支持网络改善其社会融入状况。

社会支持网络理论关注个体在面临困境时所能获得的社会资源与支持, 认为一个强大的社会支持网络能够为个体提供情感支持、信息支持和实质性帮助, 从而增强其应对挑战的能力。在盲人职业培训的背景下, 非营利组织作为重要的社会支持力量, 通过提供技能培训、心理辅导和社交技能训练等多元化干预措施, 为盲人构建了一个全方位的支持网络, 有助于促进其社会融入^[1]。

(二) 概念界定

盲人: 因视觉障碍而难以或无法以正常方式感知视觉信息的

个体, 这一群体在职业竞争和社会融入中常面临诸多挑战。

职业培训: 为提升个体职业技能和就业竞争力而进行的系统性教育和培训活动。在盲人职业培训中, 培训内容需特别关注盲人群体的特殊需求, 如触觉感知、听觉识别等技能的培养。

非营利组织: 不以营利为目的, 致力于社会公益事业的组织机构, 通过提供资金、技术、人力等资源支持, 为盲人提供培训机会和社会支持。

社会融入: 对于盲人而言, 社会融入包括职业融入、心理融入、社交融入和文化融入等多个方面, 包含其在社会环境中获得归属感、参与感和价值感的过程。

二、研究方法

(一) 研究设计

本研究采用混合方法设计, 即结合定量研究与定性研究的方法, 以全面、深入地探讨非营利组织在盲人职业培训中的干预效果及其对社会融入的促进作用。这一设计选择基于其能够弥补单一研究方法在广度和深度上的不足, 确保研究结果的全面性和可

靠性。定量研究通过数据收集和统计分析，能够量化评估盲人在接受培训后的职业技能提升、就业成果等客观指标；而定性研究则通过深度访谈和观察法，深入理解盲人的心理融入、社交融入和文化融入等主观体验，揭示其背后的复杂机制。

（二）数据收集

为了收集全面而深入的数据，本研究采用了多种数据收集方式，包括问卷调查、深度访谈和观察法——问卷调查用于收集大样本的量化数据，主要针对盲人的职业技能掌握情况、就业状况以及社会融入的各个方面进行量化评估，兼顾了问题的全面性和针对性，确保能够捕捉到关键信息；深度访谈则选取了部分具有代表性的盲人及非营利组织工作人员进行，通过开放式问题和深入探讨，了解他们的真实感受和经历，为定性分析提供丰富素材；观察法则用于观察盲人在培训过程中的行为表现、社交互动等，以补充问卷调查和深度访谈的数据。

在样本选择方面，本研究遵循了科学性和代表性的原则。针对盲人群体，根据年龄、性别、教育背景、家庭状况等因素进行分层抽样，确保样本能够覆盖不同特征的盲人群体。同时，在选择非营利组织时，也考虑了其规模、服务范围、服务质量等因素，确保研究的普适性和深度。

（三）数据分析

对于定量数据，本研究采用了统计软件（如 SPSS、Excel 等）进行统计分析，包括描述性统计、相关性分析、回归分析等方法，以量化评估非营利组织干预效果和社会融入程度；对于定性数据，则采用了内容分析法，通过编码、分类、归纳等步骤，提取出关键信息和主题，以深入理解盲人的社会融入过程及其背后的影响因素。在数据分析过程中，本研究注重了数据的可靠性和有效性验证，确保研究结果的准确性和可信度。

三、非营利组织在盲人职业培训中的干预策略

（一）干预模式

非营利组织在盲人职业培训中采用了多元化的干预模式，旨在全方位提升盲人的职业技能与社会融入能力，包括但不限于以下方面。

技能培训：作为核心干预手段，非营利组织针对盲人的特殊需求设计了一系列专业技能培训课程，如盲人按摩、计算机编程中的屏幕阅读器使用、音乐演奏中的触觉乐谱学习等。这些课程不仅注重技术知识的传授，还强调实践操作与经验积累，确保盲人能够真正掌握并应用所学技能。

心理辅导：面对职业转型和社会融入的压力，盲人群体往往需要额外的心理支持。非营利组织因此设立了心理咨询服务，通过一对一咨询、团体辅导等形式，帮助盲人缓解焦虑、增强自信，提升心理适应能力。

社交技能训练：为了促进盲人的社交融入，非营利组织还组织了多样化的社交技能训练活动，如盲人交流会、团队建设游戏等。这些活动不仅为盲人提供了相互认识、交流的平台，还通过模拟社交场景，帮助他们提升沟通技巧、建立人际关系网络^[2]。

（二）干预内容

在干预内容方面，非营利组织注重培训内容的针对性与实用性，确保能够真正满足盲人群体的特殊需求。

基础生活技能：如独立出行、家务管理等，这些技能对于提高盲人的日常生活自理能力至关重要。

职业技能培训：根据市场需求和盲人兴趣，提供多种职业技能培训，如前文所述的盲人按摩、计算机编程等，以增强盲人的职业竞争力。

社会适应教育：包括法律法规知识、社会礼仪、自我保护等内容，旨在帮助盲人更好地适应社会环境，减少因信息不对等带来的困扰。

（三）资源整合

为了为盲人提供全方位的支持，非营利组织积极整合社会资源，包括政府资金、企业赞助、志愿者服务等。通过与企业建立合作关系，非营利组织为盲人提供实习和就业机会；同时，利用政府政策和资金支持，扩大培训规模，提高服务质量。此外，非营利组织还积极招募和培训志愿者，为盲人提供一对一的帮扶和陪伴，构建了一个由政府、企业、社会组织和个人共同参与的盲人支持网络^[3]。

四、非营利组织干预效果分析

（一）职业技能提升

通过对参与盲人职业培训的受训者进行前后对比的量化分析，我们发现非营利组织的干预在显著提升盲人的职业技能方面发挥了积极作用。具体而言，培训结束后，超过85%的受训者表示其专业技能得到了明显提高，其中60%的受训者达到了行业初级及以上水平。例如，在盲人按摩培训项目中，90%的学员成功掌握了基础按摩手法，并能在模拟环境中独立完成按摩流程，而计算机编程培训中的盲人学员，其代码编写能力和问题解决能力也显著提升，平均编程速度提高了30%，错误率下降了25%。这些数据表明，非营利组织提供的职业培训有效提升了盲人的职业竞争力。

（二）就业成果

经过非营利组织的培训，盲人的就业率、就业稳定性及职业满意度均得到了显著改善。根据培训结束后一年内的统计结果，参与者的就业率从培训前的30%提升至65%，显示出明显的就业促进作用。同时，就业稳定性也有所增强，超过70%的就业者在半年内未出现离职情况，远高于培训前的水平。在职业满意度方面，通过深度访谈了解到，大多数就业者表示对目前的工作岗位较为满意，认为培训内容与实际工作需求高度契合，帮助他们更好地适应职场环境。

（三）社会融入深度分析

1. 心理融入

心理融入是盲人社会融入的重要方面，经过职业培训，盲人的自信心、自尊感及心理适应能力均有所提升。具体表现为，超过80%的受训者表示在培训过程中逐渐克服了自卑心理，增强了

自我认同感，通过心理辅导和社交技能训练，他们的心理适应能力显著提高，能够更好地应对生活中的挫折和挑战。

2. 社交融入

社交融入方面，非营利组织通过组织多样化的社交活动，有效拓展了盲人的社交网络，提升了他们的社交技能。观察法和深度访谈结果显示，培训期间，盲人学员之间的交流与互动显著增加，他们开始主动分享经验、寻求帮助，形成了良好的互助氛围。此外，通过与外界人士的接触与交流，盲人的社交圈子得到了进一步拓展，他们开始参与更多的社区活动，与普通人建立了更紧密的联系。这种社交融入的加深，有助于盲人更好地融入社会，享受更加丰富多彩的生活。

3. 文化融入

非营利组织注重培养盲人对社会文化的理解和接纳能力，通过组织文化讲座、参观展览等活动，盲人学员有机会接触到更广泛的文化知识，增强了他们的文化认同感。同时，鼓励他们参与文化创作和表演，展示自己的才华和魅力，进一步提升了他们的文化自信心^[4]。

五、影响非营利组织干预效果与社会融入的因素

（一）内部因素

组织结构的合理性、管理效率的高低以及资源分配的有效性是内部因素中的关键，一个结构清晰、管理高效的组织能够确保培训项目的顺利实施，同时有效整合和利用各类资源，为盲人提供高质量的培训服务。^[5]反之，若组织内部存在沟通不畅、管理混乱或资源分配不均等问题，则可能削弱干预效果，影响盲人的培训体验和成果。

（二）外部因素

政府的政策导向、资金扶持和监管力度直接影响非营利组织的发展空间和培训项目的实施效果，而社会认知与接纳度也是重要的外部因素。公众对盲人群体的认知程度、态度以及社会环境的包容性，都会影响到盲人的社会融入过程。一个对盲人群体充满理解和尊重的社会环境，将更有利于盲人参与社会活动，提升他们的社会融入感。^[6]经济环境同样对干预效果产生间接影响，经济繁荣时期，社会对于职业培训的需求可能更为旺盛，非营利组织也更容易获得资金支持和资源投入。^[7]

（三）个体差异

年龄、性别、教育背景和家庭状况等因素都可能对盲人的培训效果和社会融入过程产生不同影响，例如年轻盲人可能更容易接受新事物，适应能力强，因此在培训中表现出更高的学习积极性和成果；而年龄较大的盲人可能面临更多的身体和心理挑战，需要更多的支持和关怀。教育背景和家庭状况也会影响盲人的社会融入能力，拥有良好教育背景和稳定家庭支持的盲人往往更容易融入社会。^[8]

六、提升非营利组织干预效果与社会融入的策略建议

（一）针对非营利组织

非营利组织应持续加强内部建设，确保组织结构的合理性和管理效率的高效性，应完善内部管理制度，优化资源配置，提高服务质量和效率，为盲人提供更加专业、全面的培训支持，不断创新培训内容与方式，紧密结合市场需求和盲人群体的特殊需求，设计更具针对性和吸引力的培训课程^[9]。

（二）针对政府与社会

政府应加大对盲人职业培训的政策扶持力度，通过制定更加优惠的政策措施，鼓励和支持非营利组织的发展，优化资源配置，为盲人职业培训提供更多的资金支持 and 资源保障。通过积极倡导和推动社会各界对盲人群体的关注和支持，提升公众对盲人群体的认知与理解，营造包容性社会环境。^[10]

（三）针对盲人个体

盲人应积极参与培训与社会活动，不断提升自身能力与素质，努力学习职业技能和社交技能，增强自信心和自尊感，提高心理适应能力。倡导自助互助精神，构建盲人支持网络，通过相互帮助和支持，共同面对生活中的挑战和困难，积极参与社区活动和文化交流，加深对社会文化的理解和接纳程度，提升社会融入感。

七、结语

本研究深入探讨了非营利组织在盲人职业培训中的干预效果及其对社会融入的促进作用，通过综合分析与策略建议，我们期望能为提升盲人职业技能、促进其全面融入社会提供有力支持，共同构建一个更加包容和谐的社会环境。

参考文献

- [1] 陈婷. 社会支持理论视角下残疾人就业支持研究 [D]. 沈阳师范大学, 2023.DOI:10.27328/d.cnki.gshsc.2023.000545.
- [2] 关喜如意. 分级管理集中就业、就业帮扶、职业培训基地 [N]. 南方日报, 2021-11-18(A09).DOI:10.28597/n.cnki.nnfrb.2021.007571.
- [3] 张亚艳, 徐东海. 大数据背景下的河北省残疾人就业分析 [J]. 产业与科技论坛, 2018, 17 (15): 87-88
- [4] 张丽丽. 残疾人的社会融入路径探析 [N]. 科学导报, 2023-05-16(B02).
- [5] 夏慈忠, 黄晓灵. 非营利体育组织发展困境的源发性问题思考 [J]. 河北体育学院学报, 2015, 29(6):28-31.
- [6] 赖佐夫. 社会企业视角下的残疾人职业教育组织运营模式创新——基于 ZC 盲人按摩学校的研究 [D]. 北京: 北京师范大学, 2011.
- [7] 梁婷. 非营利组织参与优抚工作的实践困境及其路径优化——以苏州市葑门街道的优抚实践为例 [D]. 江苏: 苏州大学, 2017.
- [8] 邓维蔚. 非营利组织参与光彩事业开发式扶贫探究——以广州市光彩会为例 [D]. 广东: 华南农业大学, 2017.
- [9] 彭飞扬. 盲人按摩师职业培训质量与就业保障相互关系的探讨 [J]. 城市建设, 2010(10):11-12.
- [10] 张毅, 宋程成, 马冉, 等. 国家干预弱化, 还是调适性转型——慈善基金会政治关联对财务绩效的影响 [J]. 甘肃行政学院学报, 2020(2):89-97,61.

基于职业核心素养的高职酒店管理专业课程 教学模式研究

江凤姣, 周张燕

重庆轻工职业学院, 重庆 401329

摘 要 : 随着旅游酒店行业的快速发展,对从业人员的职业核心素养提出了更高要求,包括专业技能、沟通能力、团队协作能力、创新思维、职业道德等多个方面。围绕培养学生核心素养对相关课程体系进行优化设计有助于提高学生综合素质。文章主要分析了酒店管理专业教学中培养人才核心素养的重要性以及高职院校教学现状,针对具体问题,对基于核心素养的高职酒店管理专业人才培养策略展开探讨。

关 键 词 : 核心素养; 高职教育; 酒店管理专业; 教学模式

Research on the Teaching Mode of Hotel Management Courses in Higher Vocational Colleges Based on Vocational Core Accomplishment

Jiang Fengjiao, Zhou Zhangyan

Chongqing Vocational College of Light Industry, Chongqing 401329

Abstract : With the rapid development of the tourism hotel industry, higher requirements have been put forward for the professional core qualities of practitioners, including professional skills, communication skills, teamwork skills, innovative thinking, professional ethics and other aspects. It is helpful to improve students' comprehensive quality to optimize the design of relevant curriculum system around cultivating students' core quality. This paper mainly analyzes the importance of cultivating talents' core qualities in the professional teaching of hotel management and the teaching status of higher vocational colleges. In view of specific problems, it probes into the cultivation strategies of hotel management talents in higher vocational colleges based on core qualities.

Keywords : core literacy; higher vocational education; major in hotel management; teaching mode

在全球化与信息化交织的今天,旅游酒店行业作为服务业的重要组成部分,正经历着前所未有的变革与发展。随着消费者对服务质量、个性化体验需求的日益增长,以及行业竞争加剧带来的挑战,酒店业对从业人员的职业核心素养提出了更高要求。职业核心素养不仅涵盖了扎实的专业技能,还包括了良好的沟通协调能力、团队协作精神、创新思维、职业道德及持续学习的能力。通过优化课程体系、改革教学方法、强化实践教学等手段,构建一个以学生为中心、以行业需求为导向、以核心素养培育为目标的教学体系有助于提高学生核心竞争力,促进高职教育创新发展。

一、酒店管理专业教学中培养人才核心素养的重要性

(一) 核心素养是课程创新的重要依据

传统教学模式下,酒店管理专业课程内容的确定主要依据学科逻辑,侧重于知识体系的完整性和系统性^[1]。随着酒店管理行业以及相关领域的多样性发展,酒店管理专业课程的设置也要做到与时俱进。要以该行业对人才的需求为导向动态升级和完善课程结构体系。在更新教育理念的过程中,要将课程内容的确定依

据从知识在学科中的意义,转到知识在核心素养培养中的意义上来。通过教育链、人才链与产业链、创新链的有机衔接,实现职业教育与产业发展的深度融合。在课程创新设计中,紧密围绕酒店行业的实际需求,将理论知识与实践操作紧密结合,确保学生所学知识能够直接应用于实际工作中^[2]。

(二) 核心素养是引导课堂教学的重要因素

核心素养为高职酒店管理专业的课程设计提供了明确的方向。教师在设计课程时,需要充分考虑如何融入核心素养的培

作者简介:

江凤姣(1994-),女,汉族,重庆市长寿人,大学本科,讲师,研究方向:酒店管理 乡村振兴;

周张燕(1992-),女,汉族,重庆市九龙坡人,大学本科,讲师,研究方向:电子商务。

养,确保学生在掌握专业知识的同时,也能在职业道德、沟通能力、团队协作能力等方面得到提升。为了有效培养学生的核心素养,教师需要不断创新教学模式^[3]。采用项目式学习、案例分析、角色扮演等教学方法,让学生在实践中学,在学习中实践,从而更好地理解和掌握相关知识和技能。职业教育更加侧重于实践性和应用性,强调学生在掌握专业知识和技能的同时,具备良好的职业素养和综合能力。在高职酒店管理专业的教学中,应将素养培育贯穿于整个教学过程,在教学实践中,教师不仅要注重学生的专业知识学习,还要加强对学生的职业道德、团队协作精神、沟通协调能力、创新能力等方面的培养^[4]。通过设计多样化的教学活动和项目,使学生在实践中学,在学习中成,全面提升职业素养。

二、基于核心素养的高职酒店管理专业课程教学现状

高职院校是培育酒店管理人才的主阵地。近些年,各院校根据酒店管理行业的发展现状和发展趋势,对该专业课程做了一系列的优化和创新,取得了显著的成效^[5]。但是,基于核心素养的酒店管理专业课程教学仍然存在诸多不足,主要体现在以下几个方面。

（一）课程设置与行业需求脱节

围绕培养学生核心素养优化课程设置,应该确保核心素养教育内容融入专业课程教学的各个环节中,实现全员、全方位、全过程育人。但是结合高职院校酒店管理专业教学实际情况来看,部分高职院校酒店管理专业课程设置过于传统,缺乏创新和前沿性,导致无法适应快速发展的酒店行业需求。学生在学习过程中仅从理论层面了解相关知识,缺乏将理论性知识内容应用到实践中的机会,最终导致学生对行业的实际需求了解不足,难以掌握最新的管理理念和技术。再者,由于课程结构设置不合理,导致课程之间缺乏良好的衔接和联系,学生在学习过程中往往感到知识碎片化,缺乏整体性的思维和能力。而实际工作中,酒店管理需要学生具备全面的知识结构和综合能力,这种课程设置的不完善会影响学生的综合素质^[6]。在部分高职院校现有课程设置中,实践性课程占比较低,学生缺乏足够的实践机会来将理论知识应用于实际工作中。

（二）酒店管理课程体系中核心素养内涵体现不足

核心素养的培育不仅仅是专业技能的培养,同时还包括文化基础、自主发展和社会介入等多个方面。但是结合高职院校酒店管理专业教学的实际开展情况来看,在高职酒店管理专业的课程体系中,很多学校侧重于专业能力的培养,忽视了培育学生核心素养的重要性。具体体现为,在教学实践中,有助于促进学生实现可持续发展的人文素养类课程开设不足,导致无法更好地培养学生的文化基础,不能促进学生自主发展。在该专业教学实践中,部分院校仍采用传统的教学模式,以讲授为主,缺乏互动和实践环节^[7]。这种传统的教学模式难以激发学生的学习兴趣 and 积极性,也不利于培养学生的创新思维和实践能力。受到多方面因素的限制,部分院校无法为学生提供充足的实践机会,导致学生在

校学习期间缺乏必要的实践锻炼机会,不能将所学知识更好地应用到实际工作中。

（三）酒店管理人才评价体系不完善

完善的教学评价体系有助于教师从多个角度,全面地了解学生的综合学习情况,进而动态调整教学方案,提高教学质量。然而在当前的教学评价体系中,尚未将核心素养教育标准纳入酒店管理专业课程评价体系中。不少高职院校在构建酒店管理人才培养评价体系时,仍然过于偏重理论知识的考核,忽视了对学生实践能力和综合素质评价,导致评价体系完善程度不足,在这种评价体系下,学生在校期间虽然掌握了丰富的理论知识,但在实际工作中却难以灵活运用,缺乏解决实际问题的能力^[8]。

三、基于核心素养的高职酒店管理专业人才培养策略

（一）明确行业需求,优化课程体系

在核心素养教育背景下,高职院校酒店管理专业的课程设置应紧密结合相关行业的发展现状和发展趋势。在设置相关课程体系之初,院校应设立专门的市场调研团队或委托第三方机构,定期对酒店行业进行全方位、深入的市场调研。通过持续性的市场调研,动态了解酒店管理行业的发展趋势、技术革新、企业用人需求、用人标准、岗位技能等^[9]。在此基础上,将获取的信息以具体化、形象化的数据形式呈现出来,利用信息技术手段对调研数据的整理和分析,进而预测未来一段时间内酒店行业的人才需求趋势和变化,为课程体系的优化提供数据支持。再者,明确行业需求还需要从深入酒店企业展开全方位了解和调研,学校可以与知名酒店企业建立紧密的合作关系,通过签订合作协议、共建实训基地等方式,确保人才培养与行业需求紧密对接。在课程体系优化方面,首先要做好核心课程的设置。通过强化基础课程夯实学生专业基础知识,提高学生酒店运营管理、服务质量管理、人力资源管理能力。与此同时,也可以增设拓展性课程,根据酒店管理行业的需求以及学生的学习兴趣,增设数字营销、大数据分析、跨文化交流等拓展课程,提升学生的综合素质和竞争力。

（二）强化核心素养教育,运用“第二课堂”育人

核心素养涵盖了文化基础、自主发展和社会介入三个方面,具体表现为人文底蕴、科学精神、学会学习、健康生活、责任担当、实践创新等六大素养。在酒店管理专业课程教学中强化核心素养教育有助于提升人才培养的针对性和实效性,能使学生更好地适应酒店行业的发展需求。强化核心素养教育,可以从构建“第二课堂”方面着手。“第二课堂”作为第一课堂的延伸和补充,其形式和内容更加灵活多样。“第二课堂”的构建能够打破传统课堂教学的时空限制,为学生提供更加广阔的学习空间和更多的实践机会。这种多样性和广泛性不仅丰富了学生的校园生活,还为学生核心素养的培育提供了更多的可能性和途径。其中,学生社团活动是“第二课堂”的重要组成部分,无论是专业类社团还是非专业类社团,都应该紧密围绕学生核心素养的培育目标,设计并实施一系列有针对性的活动。非专业类社团通过培养学生的基础素养,如文明礼貌、主动作为、团队意识和互助精神等,为

学生未来的职业发展奠定坚实的道德和人格基础。而专业类社团则通过结合旅游酒店类职业特点,拓展学生的关键能力,提升职业素养,使其在未来的职场中更具竞争力^[10]。除了社团活动外,德育途径也是核心素养培育不可或缺的一环。通过德育教育课堂、主题班会、会议讲座、校园文化活动、专业认知实训等多种形式的德育活动,学校可以全方位、多角度地对学生进行涵育熏陶,塑造其必备品格。这些活动不仅能够帮助学生树立正确的世界观、人生观和价值观,还能够增强其职业道德意识和社会责任感,为其未来的职业发展奠定坚实的道德基础。在核心素养培育的过程中,提高学生的认知水平和激发其兴趣同样重要。学校应该通过多种方式向学生介绍核心素养的重要意义和具体内涵,帮助他们理解核心素养与个人成长、职业发展的紧密联系。同时,学校还应该注意培养学生的自主学习能力和创新思维能力,鼓励他们积极参与各种实践活动和社团活动,从而在实践中体验和感悟核心素养的魅力与价值。

（三）加强定岗实习教学优化设计

模拟真实情境的实习实训是连接理论知识与实际操作的重要桥梁,优化该环节教学能够让学生在接近真实的工作环境中体验职业角色,从而更深刻地理解并内化职业核心素养。这种深度融合不仅有助于学生掌握专业技能,更重要的是能够培养他们的责任感、沟通能力、团队协作能力等软技能,这些正是职业核心素养的重要组成部分^[11]。为此,学校要重视定岗实习期间的教学优化设计,帮助学生更加顺利地完成了从学校到职场的过渡。顶岗实习作为学生从校园走向职场的关键一步,顶岗实习教学阶段的优化设计至关重要。教师要充分认识到该阶段培育学生核心素养培育的重要性,要从多方面加强实习计划的制定和完善。实习计划的制定应紧密结合酒店的实际运营需求,明确实习目标、任务和

要求,确保学生在实习过程中能够接触到多样化的工作任务,从而全面锻炼和提升其核心素养。同时,实习评价考核体系也应以核心素养为导向,注重对学生综合素质的评估。实习指导教师是学校与企业之间的桥梁,在定岗实习过程中,指导教师应积极与企业联系,加强对学生核心素养培育的监管。通过定期走访、电话沟通、线上会议等方式,及时了解学生在实习过程中的表现和遇到的问题,并与企业师傅共同商讨解决方案。此外,实习指导教师还应加强对学生的心理疏导和职业规划指导,帮助他们树立正确的职业观念,明确未来的发展方向。学生作为实习实训的主体,应充分认识到顶岗实习对于提升自身专业技能和综合素质的重要性。在实习过程中,学生应主动学习并思考探究职业所需的核

四、结束语

综上所述,核心素养是指一个人适应社会发展和学科学习必备的关键品质和综合能力。高职酒店管理专业作为培养未来酒店业中坚力量的摇篮,其教学模式的革新与优化显得尤为重要。传统的教学模式往往侧重于理论知识的传授与技能的培养,而在职业素养的培育方面存在明显不足。这种不足导致学生难以适应快速变化的行业环境,难以满足酒店业对高素质人才的需求。随着酒店行业产教融合的不断深入,更新教育理念成为推动人才培养质量提升的关键,也是培养复合型人才,强化高职教育质量的关键所在。

参考文献

- [1] 左成吏. 浅析高职院校旅游管理专业教学模式的改革创新——以酒店管理概论课程为例[J]. 江西电力职业技术学院学报, 2024, 37(01): 51-53.
- [2] 廖钦秋. 信息化时代下高职院校酒店管理专业课程教学研究[J]. 教育观察, 2023, 12(28): 33-35.
- [3] 刘华清, 贺日波, 成浩. “1+X”证书制度“课证融通”教学模式研究——以H 高职院校酒店管理与数字化运营专业“客房服务与管理”课程为例[J]. 太原城市职业技术学院学报, 2023, (07): 77-79.
- [4] 崔旭东. 基于职场情景的教学模式改革研究——以高职酒店管理专业酒店服务礼仪课程为例[J]. 江西电力职业技术学院学报, 2022, 35(12): 60-62.
- [5] 邓雄. “双高计划”背景下高职酒店管理专业课程教学改革探究[J]. 现代商贸工业, 2022, 43(17): 191-192.
- [6] 张娟, 鲁焯. 岗位职业能力视域下高职酒店专业课程教学探讨——以《饭店前厅服务与管理》为例[J]. 大众科技, 2022, 24(02): 152-155.
- [7] 贾琳珊. 文旅融合背景下高职酒店管理专业课程教学改革探究[J]. 旅游纵览, 2021, (23): 43-45.
- [8] 薛以平. 新时代高职酒店管理专业“宴会设计”教学实践探究[J]. 当代旅游, 2021, 19(23): 88-90.
- [9] 何越. 高职酒店管理专业前厅管理与实务课程思政教学改革探索[J]. 旅游纵览, 2021, (08): 36-38.
- [10] 李丹. 高职酒店管理专业课程信息化教学设计与实践——以“客房个性化服务”为例[J]. 科教导刊(上旬刊), 2020, (22): 122-123.
- [11] 寇照, 刘清华. 高职酒店管理专业核心课混合教学模式研究——以《餐饮服务与管理》课程为例[J]. 中外企业家, 2020, (16): 198.

浅谈职业指导对疾控中心人才工作的作用

石诚

南宁市疾病预防控制中心，广西 南宁 530023

摘 要： 2023年12月26日，国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于推动疾病预防控制事业高质量发展的指导意见》，对疾控中心全面提升疾控专业能力提出了要求。疾控中心要提升各项能力，重点是提升现有人才的能力。本文主要从职业指导的角度分析疾控中心在人才工作方面存在的一些问题，并探索如何通过职业指导的方法来解决或改善这些问题。

关 键 词： 职业指导；人才工作；职业生涯规划

Brief Discussion on the Role of Vocational Guidance to the Talent Work of CDC

Shi Cheng

Nanning Center for Disease Control and Prevention, Nanning, Guangxi 530023

Abstract： On December 26, 2023, The General Office of the State Council issued the “Guiding Opinions of The General Office of the State Council on Promoting the High-quality Development of Disease Prevention and Control”, which put forward requirements for the CDC to comprehensively improve its professional capabilities in disease control. The CDC needs to improve its capabilities, with a focus on improving the capabilities of existing talent. This paper mainly analyzes some problems existing in CDC's talent work from the perspective of career guidance, and explores how to solve or improve these problems through career guidance methods.

Keywords： career guidance; talent work; career planning

前言

经过近几年高强度工作和快速发展，疾控中心的作用和重要性得到了广泛关注，但疾控体系也同时暴露出了许多问题，也引起了国家重视。2023年12月26日，国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于推动疾病预防控制事业高质量发展的指导意见》，对疾控中心全面提升疾控专业能力提出了要求，包括提升监测预警和检验检测能力、应急处置能力、传染病救治能力、公共卫生干预能力、行政执法能力、宣传教育能力等^[1]。疾控中心要提升各项能力，重点是提升现有人才的能力。然而疾控中心在人才工作方面存在的一些问题，制约了人才队伍能力的提升。为能够促进疾控中心人才工作的改善，有效提高疾控中心人才队伍的能力，进而促进疾控中心高质量发展，本文从职业指导的角度探索改进人才工作的方法。

一、背景介绍

疾控中心主要负责疾病预防与控制、突发公共卫生事件调查和处置、疾病和健康危害因素监测、疫情及相关公共卫生信息管理、健康教育与促进、实验室检测与分析评价等工作^[2]。

疾控中心人才队伍素质整体较高，主要以专业技术人才为主。以南宁疾控中心（不含卫生监督所）为例，在编人员具有大学本科及以上学历占比89.6%，具有职称人员占比89.59%，其中具有高级职称占比34.45%。在省级疾控中心和经济发达省份的疾控中心，高学历、高职称占比更高，县级疾控高学历高职称人才占比相对低一些。

从2023年国务院办公厅发布关于推动疾病预防控制事业高质量发展的指导意见起，各地疾控中心都开始启动机构改革，市、县级疾控中心与卫生监督所合并重组，新重组的疾控中心将增加原卫生监督的职能。疾病预防控制体系是保护人民健康、保障公共卫生安全、维护经济社会稳定的重要保障。因此，推动疾控中心实现高质量发展非常重要^[3]。

二、疾控中心人才工作方面存在的问题

（一）新职工岗前培训质量不佳

疾控中心属于事业单位，由于事业单位的稳定性，事业单位

作者简介：石诚（1986.10—），男，壮族，广西上林人，中级经济师，本科学历，研究方向：人力资源、职业指导。

的岗位往往被视为“铁饭碗”，因此竞争激烈的招聘考试、面试环节最为被重视，而对于新职工的岗前培训就缺乏重视。新职工岗前培训是一项必要工作，但往往流于形式，以宣贯单位的规章制度、单位的历史和职能介绍，以及对新员工进行思想政治教育为重点，以单位视角对新职工进行灌输^[4]。培训的内容流程往往也较为固定，缺少培训需求的调研，因此培训既不能满足新职工的需要，也不能满足岗位的需要，针对性不强，培训效果不理想，影响新职工能力的提升。

（二）部分职工缺乏正确的职业观

1. 一些年轻人为“铁饭碗”考入疾控中心后，满足于现状，不主动学习新技能，不主动思考工作的改进，遇到问题喜欢推脱，不愿意寻找解决的办法，喜欢“躺平”，认为工作仅仅是为了挣点工资，对工作岗位缺乏热情、缺乏敬畏，不理解工作岗位存在的意义。

2. 一些老职工工作时间年限长，取得了较高的职称，也聘在较高的专技岗位，在职称和岗位上几乎没有了晋升空间后，开始出现懈怠，减少了对科研的投入，甚至不再进行科研，对岗位工作失去兴趣，科室安排的工作也进行推脱，大部分工作都推给年轻人做，成为年轻人眼中的“老油条”^[5]。

（三）存在人岗不匹配现象

疾控中心由于事业单位的性质，在用人上缺乏一定的灵活性，招聘方式较为固定。新招聘人员的岗位安排人为主观因素较大，往往是哪个科室最缺人，就安排到哪个科室，而缺少人岗匹配的思考。当临时出现一些岗位人手紧缺，往往考虑的是有人来干就行，而难以考虑人岗匹配的问题。因此一些职工被安排到与自身职业技能相离甚远的岗位或与自身兴趣不符的岗位，导致人岗不匹配，其对岗位工作的接受度、满意度较差，工作后逐渐出现倦怠，导致工作质量受到影响。

（四）部分中层管理水平有待提高

1. 一些专业技术能力强的人才不适合担任管理者。由于疾控中心绝大部分人才为专业技术人才，长期从事的是专业技术工作，走的也是专技岗晋升路线，他们具备很强的专业技术能力，处理具体的业务得心应手。而中层管理者需要较强的综合管理能力，一些专业技术能力强的人才并不具备管理者所需的能力，在被提拔为中层管理者后，管理工作达不到组织的需要。

2. 缺乏任前培训指导。疾控中心对于新提拔中层干部缺乏任前培训，新提拔干部到岗后只能边干边学，自行调整角色，因此角色转变、岗位适应、能力提升均较慢，不能满足组织的需要。

（五）职工普遍缺乏职业生涯规划

疾控中心在管理上与其他事业单位相似，单位职业生涯管理制度不完善^[6]，基本没有开展职业生涯规划的工作。疾控中心的多个职能，均需要公共卫生与预防医学类专业人才，既公卫类人才进入疾控中心后，可以在多个职能科室工作。但实际中，职工除轮岗期能够接触多个职能科室的工作，一旦定岗后，几乎就只能长期在一个科室、一个岗位上工作。绝大部分人员走的是专技路线，由于缺乏规划，往往只考虑职称的晋升，也往往只出于职称晋升的需要才考虑个人的科研和技术能力的提升，而不是出于

疾控中心的需要或社会的需要。职工普遍缺乏职业生涯规划的意识，也缺乏职业生涯规划的指导。

三、开展职业指导的具体措施和作用

（一）完善新职工岗前培训增强培训效果

1. 首先单位领导要提高对新职工岗前培训的重视，避免培训流于形式^[7]。其次，在培训前应认真制定培训计划，认真做好培训需求调查，了解新职工的需求，了解用人科室的需求，有针对性的制定计划，并增加岗位通用能力的培训。最后，用人科室也应制定科室层面的岗前培训，在新职工正式上岗前，安排具备丰富经验的老职工对新职工进行特殊技能或专业技能的培训，即能提高新职工的技能，又能带领新职工快速适应工作环境和岗位。单位层面和科室层面的培训相结合，能够提高新职工培训的效果。

2. 在培训内容上，还可以增加职业生涯规划的内容。

（二）帮助职工树立积极的职业价值观

当发现职工可能在职业价值观上出现问题，要及时介入干预和引导。良好的职业价值感能够带来巨大的精神满足感，工作可以不仅仅被视为谋生的手段^[8]。

1. 对于年轻人，要帮助其认知疾控中心对于国家、人民、社会的意义，认知其工作岗位对于疾控中心的意义，从而认知其工作岗位的价值和对社会的意义。帮助其了解和澄清其目前的职业价值观。坚持通过学习榜样、分析案例，鼓励和引导其树立积极的职业价值观。

2. 对于老职工，要耐心引导，肯定其长期以来的付出、贡献和成就，引导其从组织的角度去思考其自身的价值和工作的意义。通过讲道理、学习榜样、分析案例等方法引导其把发挥智慧作为新的职业价值观，通过传授知识技能、培养新人骨干、带领团队研究技术课题、攻克技术难题等实现自我价值。

（三）使用测评工具提高人岗匹配度

1. 新职工入职后，可以对新职工进行测评，了解每个新职工的素质特点和适合的岗位类型，在岗位安排的时候应充分考虑个人的素质特点，根据不同的特点安排合适的岗位。

2. 当需要抽调人员来填补紧缺岗位时，可以使用测评工具对多个意向人选进行测试，筛选出职业能力、职业兴趣与岗位较为匹配的人员作为人选，再配合谈心谈话的方式，让职工理解岗位的职责，帮助职工解读测评结果，让其了解岗位与其匹配情况，使其能够较好的接受岗位调整，并提高人岗匹配度，使职工能够对岗位有较高的满意度。

（四）帮助提高中层管理人员水平

1. 通过测评筛选人选。当中层岗位出现空缺时，可以通过测评工具对竞聘人员或提拔人选进行测试，选出具备较高综合管理能力又对管理感兴趣的人选，再开展后续常规的考察谈话和民主测评，能更好的提高选拔人员的质量。干部选拔不能只看技能水平，应允许专业能力强的人才继续走专业技术路线，而好的管理者不一定专业技术强。在日常还可以通过测评，筛选适合往管理岗位培养的人选作为干部后备人才进行培养。

2. 制定任前培训计划。在空缺中层岗位确定最终人选前，应制定该岗位的任前培训计划，根据岗位的要求有针对性的设置课程，部分通用能力课程可以使用线上课程，部分课程选择有丰富经验的中层干部或者单位领导进行指导，以帮助新提拔人员快速转变角色，认识到新岗位应具备的能力，提高管理能力，适应岗位工作。

（五）帮助职工做好职业生涯规划

1. 开展职业生涯规划培训

通过举办职业生涯规划培训，帮助职工认识和了解职业生涯规划的含义，掌握职业生涯规划的方法^[9]。职业生涯规划可以帮助职工确立人生的方向，提供奋斗的策略，定位职业的发展方向，增强职业竞争力，平衡个人事业与家庭。目前高校均已开设职业生

2. 指导职工设计个人职业生涯规划

疾控中心是公卫类专业人才对口就业的单位，职工忠诚度和稳定性较高。指导职工选择合适的发展路线（专技路线或管理路线），指导职工选择合适的业务能力方向。指导职工根据个人能力、兴趣并结合组织的发展目标和需要来设计个人职业生涯规划。职工将个人的规划与组织的发展需要相结合，能够促进个人与组织长期发展^[10]。

3. 制定职业生涯规划管理制度

通过职业生涯规划管理制度，将指导职工制定职业生涯规划

作为常态工作，并有制度可依。通过长期对职工职业生涯规划的跟踪指导，使职工的能力发展符合疾控中心的发展需要，进而促进各项业务能力的提高。

四、结语

对于疾控中心而言，全面提高人才的积极性、提高人才的能力，是实现疾控中心实现全面提升疾控专业能力的关键所在。一些事业单位体制共性的局限和问题，不能期望短期内能够有重大变化。职业指导，是各级疾控中心可以自行实施的工作，职业指导中的一些工具和方法，是疾控中心可以使用和借鉴的。开展职业指导，对于组织和个人，都有长远的利益，能够使职工树立积极的职业观，保持对工作的热情，把自身的发展规划与组织的发展规划相结合，在整个职业生涯中不断提高个人的能力，不断发挥个人的才能，从而促进组织能力的不断发展提高。

国家和社会对职业指导越来越重视，但目前主要职业指导还主要是集中在解决就业上。对于在职人员的职业指导其实也很重要，它能够提高个人的就业质量，有利于个人拥有更为满意的职业生涯。对于疾控中心也好，还是其他事业单位也好，都应该关注，甚至尝试开展职业指导，促进人才工作的不断提高，促进组织的高质量发展，为国家和人民提供更好的服务和保障。

参考文献

[1] 吴悦, 杨颖华, 杨青, 等. 党建视野下疾病预防控制机构人才培养策略浅析 [J]. 南京医科大学学报 (社会科学版), 2020, 20 (01): 95-100.

[2] 尹丽霞, 赵依晗. 疾控机构人力资源管理新思考 [J]. 人力资源, 2023, (12): 142-143.

[3] 张海涌. 公益类事业单位人力资源管理改革面临的问题及有关对策研究 [J], 经济师, 2024, (3): 271-272.

[4] 费芳. 某省级疾控中心卫生人力资源流动情况若干思考 [J]. 江苏卫生事业管理, 2020, 31 (11): 1436-1438.

[5] 王凤. 基层疾控中心人才流失现状、相关影响因素以及策略分析 [J]. 中国医药科学, 2020, 10 (24): 241-244.

[6] 刘开, 浅析事业单位员工职业生涯的规划与管理 [J]. 人才资源开发, 2017, (6): 78-79.

[7] 范明丽, 温一姣, 席英华. 甘肃省消毒供应中心工作人员职业价值感现状及相关因素调查分析 [J]. 中国护理管理, 2022, 22(5): 726-730.

[8] 司向, 翟屹, 朱晓磊, 等. 我国疾控系统慢性病预防控制人力资源现状 [J]. 中国公共卫生, 2019, 35 (05): 525-528.

[9] 佟佳惠. 基于集聚度的疾控机构人才资源配置及公平性分析 [J]. 中国市场, 2023, (22): 93-96. DOI:10.13939/j.cnki.zgsc.2023.22.093.

[10] 林洁玲, 姚瑶, 崔宇杰. 我国疾病预防控制中心卫生人力资源配置 [J]. 中国卫生资源, 2021, 24(06): 756-760+766. DOI:10.13688/j.cnki.chr.2021. 210047.

会计学专业学生职业道德教育的现状与对策研究

郑欢

西安翻译学院, 陕西 西安 710105

摘 要： 会计职业道德是会计人员在从事会计工作时应遵守的道德规范和行为准则，是会计人员的专业素养和职业风范的重要体现。高校会计专业学生是未来会计行业的主力军，加强他们的职业道德教育，对于提高会计信息质量，维护会计行业声誉，促进社会经济发展具有重要意义。本文通过调查分析了当前高校会计专业学生职业道德教育的现状，指出了存在的主要问题，如学生职业道德意识淡薄，教育内容和方法单一，教育环境和机制不完善等，并从加强教师队伍建设，创新教育内容和形式，构建多元化教育平台等方面提出了相应的对策建议。

关 键 词： 会计专业；职业道德；教育现状；对策研究

Research on the Current Situation and Countermeasures of Professional Ethics Education for Students Majoring in Accounting

Zheng Huan

Xi'an Translation Institute, Xi'an, Shaanxi 710105

Abstract： Accounting professional ethics is the code of ethics and code of conduct that accounting personnel should abide by when engaged in accounting work, and it is an important embodiment of the professional quality and professional style of accounting personnel. Students majoring in accounting in colleges and universities are the main force in the accounting industry in the future. Strengthening their professional ethics education is of great significance for improving the quality of accounting information, maintaining the reputation of the accounting industry and promoting the social and economic development. This paper analyzes the current situation of accounting students' professional ethics education in colleges and universities, points out the main problems, such as students' professional moral consciousness, education content and method of single, education environment and mechanism is not perfect, and from strengthening the construction of teachers, innovation education content and form, build diversified education platform the corresponding countermeasures and Suggestions are put forward.

Keywords： accounting major; professional ethics; education status; countermeasure research

会计是一门社会实践性较强的学科，会计人员在社会经济活动中承担着提供真实、可靠、完整、及时的会计信息的重要职责。会计信息不仅影响着企业的经营决策和管理效果，也关系着投资者的利益保护和市场监管的有效性。因此，会计人员必须具备良好的职业道德，遵守相关的法律法规和职业准则，保证会计信息的质量和公信力^[1]。然而，在近年来发生的一些财务造假、审计丑闻、税务违法等事件中，都暴露出了一些会计人员缺乏职业道德或违反职业道德的现象，这不仅损害了个人和企业的利益和声誉，也影响了社会公众对会计行业的信任和尊重^[2]。

高校作为培养会计人才的主要基地，其对学生的职业道德教育起着至关重要的作用。高校会计专业学生是未来会计行业的后备力量，他们在校期间所接受的职业道德教育将影响他们今后从事会计工作时的思想观念和行为方式。因此，高校应该重视并加强对会计专业学生的职业道德教育，使他们在掌握专业知识和技能的同时，也能够树立正确的价值观和责任感，培养良好的职业素养和风范。

一、高校会计专业学生职业道德教育现状分析

为了了解高校会计专业学生职业道德教育的现状，本文采用

问卷调查法，在某省内五所高校随机抽取了200名会计专业学生作为调查对象，其中男生90名，女生110名，大一至大四各50名。问卷内容主要包括学生对会计职业道德的认识程度、重视程

作者简介：郑欢（1982.02-），女，山西省，汉族，硕士，初级，研究方向：财务管理。

度、学习方式、实践情况等方面的问题。通过对问卷数据的统计和分析，得出以下结论：

（一）学生对会计职业道德的认识程度不高

在问卷中，有63%的学生表示不清楚会计职业道德的具体内容和要求，只有37%的学生表示比较清楚或非常清楚。在对会计职业道德的定义和内涵的理解上，有54%的学生认为会计职业道德就是遵守会计法律法规，有32%的学生认为会计职业道德就是保证会计信息真实可靠，只有14%的学生能够从更广泛和深刻的角度理解会计职业道德，如尊重客户、同事和社会利益，维护会计行业声誉，追求专业发展等。

（二）学生对会计职业道德的重视程度不够

有58%的学生表示对会计职业道德不太重视或不重视，只有42%的学生表示比较重视或非常重视。在对会计职业道德的重要性的认识上，有46%的学生认为会计职业道德对于他们今后从事会计工作没有太大影响或没有影响，有38%的学生认为会计职业道德对于他们今后从事会计工作有一定影响或较大影响，只有16%的学生认为会计职业道德对于他们今后从事会计工作至关重要或非常重要。

（三）学生对会计职业道德的学习方式单一

有76%的学生表示他们主要通过课堂学习来学习会计职业道德，只有24%的学生表示他们还通过其他方式来学习会计职业道德，如阅读相关书籍、文章、案例等。在对课堂教学效果的评价上，有62%的学生表示课堂教学内容单调、枯燥、无趣，不能引起他们的兴趣和注意力，只有38%的学生表示课堂教学内容丰富、生动、有趣，能够激发他们的思考和参与。

（四）学生对会计职业道德的实践情况缺乏

有82%的学生表示他们没有参加过任何与会计职业道德相关的实践活动，只有18%的学生表示他们参加过一些与会计职业道德相关的实践活动，如参观会计机构、听取会计人员讲座、参与模拟审计等。在对实践活动效果的评价上，有74%的学生表示实践活动能够帮助他们更好地理解和掌握会计职业道德，增强他们对会计工作的兴趣和信心，只有26%的学生表示实践活动对于他们没有太大帮助或没有帮助。

二、当前高校会计专业学生职业道德教育存在的问题

（一）缺乏正确和全面的职业道德观念

由于教育内容和方法的局限，学生对会计职业道德的认识不够深入和全面，往往只停留在表面的法律法规和信息真实性的层面，忽视了会计职业道德的内在价值和社会责任。

（二）缺乏强烈和持久的职业道德意识

由于教育环境和机制的不完善，学生对会计职业道德的重视程度不够，往往认为会计职业道德与他们今后的工作和发展没有太大关系，或者可以随机应变和妥协。

（三）缺乏有效和多样的职业道德学习方式

由于教育形式和手段的单一，学生对会计职业道德的学习方式缺乏主动性和创新性，往往只依赖于课堂教学，而忽略了其他

途径和资源，如阅读、案例、讨论等。

（四）缺乏充分和实际的职业道德实践机会

由于教育平台和渠道的缺乏，学生对会计职业道德的实践情况不足，往往没有机会接触和体验真实的会计工作环境和场景，也没有机会与真正的会计人员交流和学习。

这些问题严重制约了高校会计专业学生职业道德教育的效果，也影响了他们今后成为合格的会计人才的可能性。因此，有必要从多方面采取措施，改进和完善高校会计专业学生职业道德教育。

三、高校会计专业学生职业道德教育对策建议

（一）加强教师队伍建设

教师是高校会计专业学生职业道德教育的主要执行者和引导者，他们的素质、水平、态度、行为等都直接影响着学生的职业道德观念和行。因此，高校应该加强对会计专业教师队伍的建设，提高他们的专业水平和职业道德素养，增强他们的责任感和使命感。具体措施包括：加大对教师的培训力度，定期组织他们参加有关会计职业道德方面的研讨、讲座、培训等活动，更新他们的知识结构和观念^[3]；加强对教师的考核评价，建立健全以职业道德为重要指标的考核评价体系，激励他们在教学中注重培养学生的职业道德；加强对教师的激励机制，建立健全以职业道德为重要依据的奖惩制度，表彰优秀者，惩戒违纪者；加强对教师的监督管理，建立健全以职业道德为重要内容的监督管理制度，及时发现并纠正教师在教学中出现的不符合职业道德的言行。^[4]

（二）创新教育内容和形式

教育内容和形式是高校会计专业学生职业道德教育的主要载体和手段，它们的合理性、有效性、多样性等都直接影响着学生的职业道德学习效果 and 兴趣^[5]。因此，高校应该创新会计专业学生职业道德教育的内容和形式，使之更贴近实际、更符合规律、更富有吸引力。具体措施包括：完善教育内容，将会计职业道德的理论知识、实践案例、国内外动态等纳入教育内容，使之更全面、更系统、更时效；多样化教育形式，除了传统的课堂教学外，还可以采用小组讨论、角色扮演、模拟审计等形式，使之更互动、更参与、更有趣^[6]；利用现代信息技术，如网络、多媒体等，丰富教育手段，使之更便捷、更灵活、更高效。^[7]

（三）构建多元化教育平台

教育平台是高校会计专业学生职业道德教育的主要支撑和保障，它们的完善性、有效性、开放性等都直接影响着学生的职业道德实践机会和能力。因此，高校应该构建多元化的会计专业学生职业道德教育平台，使之更广泛、更深入、更有力。具体措施包括：建立校内平台，如会计专业学生社团、会计实验室、会计沙龙等，为学生提供展示自我、交流经验、锻炼能力的场所^[8]；建立校外平台，如会计机构实习、会计人员访谈、会计行业考察等，为学生提供接触社会、了解行业、体验工作的机会；建立校企合作平台，如会计企业赞助、会计企业导师制、会计企业

项目合作等,为学生提供获取资源、获得指导、增加竞争力的途径。^[9-10]

四、结论

高校会计专业学生是未来会计行业的主力军,加强他们的职

业道德教育,对于提高会计信息质量,维护会计行业声誉,促进社会经济发展具有重要意义。本文通过调查分析了当前高校会计专业学生职业道德教育的现状,指出了存在的主要问题,并从加强教师队伍建设,创新教育内容和形式,构建多元化教育平台等方面提出了相应的对策建议。希望本文能够为高校会计专业学生职业道德教育提供一些参考和启示。^[11-12]

参考文献

- [1] 文莉. 高校会计专业学生会计职业道德教育现状简述 [J]. 经贸实践, 2017(9):282.
- [2] 常哲, 吕群群. 会计专业学生职业道德认知现状及对策研究 [J]. 科技创业月刊, 2012(8):3.DOI:10.3969/j.issn.1672-2272.2012.08.026.
- [3] 杨萍. 高校会计专业学生会计职业道德教育现状分析 [J]. 南昌高专学报, 2005, 20(2):76-77.
- [4] 宋俊杰, 熊彪. 浅谈高校会计专业学生职业道德教育 [J]. 沿海企业与科技, 2010(11):2.DOI:10.3969/j.issn.1007-7723.2010.11.038.
- [5] 于洪丽. 高职院校会计专业职业道德教育的现状及改进路径 [J]. 教育与职业, 2014(35):79-80.
- [6] 冯雪. 会计专业学生职业道德教育现状及对策探析 [J]. 速读(上旬), 2015(10):59-59, 60.
- [7] 王立昊. 会计人员职业道德现状及解决对策分析 [J]. 科普田园, 2019(8):202+205-202+205.
- [8] 陈义雅, 吴亚曼. 高职会计专业职业道德教育的现状及对策 [J]. 辽宁高职学报, 2005, 7(1):112-113, 127.
- [9] 李永波. 高职院校应加强会计专业的职业道德教育 [J]. 时代教育, 2007(07Z):2.DOI:10.3969/j.issn.1672-8181.2007.07.005.
- [10] 朱乃平, 沈阳, 张畅. 关于职业道德危机对会计专业大学生影响的调查及启示 [J]. 财务与会计, 2014(12):1.
- [11] 袁芳. 浅谈我国会计人员职业道德现状及对策 [J]. 财经界, 2010.
- [12] 刘畅, 周桥, 陈渝. 我国会计人员职业道德的现状与对策 [J]. 时代经贸, 2011(18):1.

地方高校智库服务区域科技创新的现实困境与优化路径

郑坤

桂林理工大学, 广西 桂林 541006

摘 要 : 地方高校智库与区域科技创新存在相互依赖、相互支撑的内在逻辑, 具有研究力量分散、体制机制僵化、政产学研智割裂、区域服务不精准以及智库品牌不显等方面的现实困境。因此, 地方高校智库要根据服务区域科技创新的现状与问题, 以打造区域科创共同体、优化区域科技创新机制、建立政产学研智体系、打造高端化智库品牌等方式来助推区域科技创新高速高质发展, 从而进一步提升高校与地方新质生产力发展, 共同助力区域经济的高质量发展和竞争力提升。

关 键 词 : 高校智库; 区域科技创新; 新质生产力

Real Dilemmas and Optimization Paths of Local University Think Tanks Serving Regional Scientific and Technological Innovation

Zheng Kun

Guilin University of Technology, Guilin, Guangxi 541006

Abstract : There is an inherent logic of interdependence and mutual support between local university think tanks and regional scientific and technological innovation. However, they face practical dilemmas such as scattered research forces, rigid institutional mechanisms, fragmentation of government, industry, academia, research, and wisdom, inaccurate regional services, and an inconspicuous think tank brand. Therefore, based on the current situation and problems of serving regional scientific and technological innovation, local university think tanks should promote high-speed and high-quality development of regional scientific and technological innovation by creating a regional scientific innovation community, optimizing the new mechanism of regional scientific innovation, establishing a government-industry-academia-research-wisdom system, and building a high-end think tank brand. This will further enhance the development of new productive forces in universities and local areas, jointly promoting high-quality development and competitiveness of the regional economy.

Keywords : university think tank; regional scientific and technological innovation; new productive forces

智库又被称为“思想库”和“脑库”, 主要是为国家因社会高速发展而产生的很多决策需求提供智力支持的^[1]。高校智库建设是高等教育智库的重要组成部分, 是依托高校特色学科, 聚集知名学者, 以国家发展为导向, 融合基础研究和应用研究, 通过对重大现实问题进行跨学科、协同性、综合性的研究, 为政府和社会提供智库产品, 培育智库人才, 集团队打造、机构建设、项目管理与平台发布于一体的综合系统^[2]。党的二十大报告擘画了全面建成社会主义现代化强国的宏伟蓝图和实践路径^[3], 标志着中国进入了以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴的新时代, 赋予中国特色新型智库新的使命担当, 其如何更好地服务区域科技创新成为国家区域重大战略下亟须探讨的重要问题。

一、地方高校智库参与区域科技创新的现状与问题

(一) 科研力量分散, 协同合作缺乏

地方高校智库的科研力量相对分散, 缺乏有效的整合和协同。各个学科之间、不同研究团队之间的合作不够紧密, 难以形成强大的科研合力。这导致在参与区域科技创新时, 地方高校智库的研究成果往往缺乏深度和广度, 难以对区域科技创新产生重

大影响。同时地方高校智库在科研活动中没有考虑内部科研人员的综合水平, 而是单纯效仿其他成功高校智库的建设, 导致自身的优势无法充分发挥出来。而面对社会发展、改革深化以及国际局面的复杂化, 决策的难度、复杂程度和系统程度也大大加强。智库和研究机构之间缺乏互动和协同, 缺乏数据支持, 导致信息资源获取困难, 使智库研究理论性强而实用性较差。由于没有建立起完善的专家档案信息库并有效利用专业间的协作, 难以实现

基金项目: 2024年自治区级大学生创新创业项目“新时代智库学科建设及人才培养的现状、问题及路径研究”(项目编号: 202410596590)。

作者简介: 郑坤(2004-), 男, 湖南长沙人, 本科, 研究方向: 智慧治理。

智库之间更为广泛的交流与合作，从而导致缺少跨学科、跨领域、跨机构的密切合作。同时缺乏“内联外引”的动力和机制，在数据信息管理方面，缺乏支持数据整合与共享的信息服务平台，以及数据处理能力，制约了智库政策研究的信度和效度。

（二）体制机制僵化，部门壁垒严重

地方高校智库往往在高校传统行政管理模式下运行，决策过程多层级化，审批流程繁琐，这极大地限制了智库对区域科技创新需求的快速响应能力。决策链条过长，导致在面对需要及时决策和调整的科技创新项目时，反应迟钝，无法抓住最佳时机。行政指令式的管理方式使得智库人员在研究方向和项目选择上缺乏足够的自主性和灵活性，不能根据实际情况和自身优势灵活调整，而是被动地执行上级安排，难以真正激发创新活力。这种行政化的体制还容易滋生官僚主义作风，导致一些形式主义的做法，例如过度注重文件和会议，而对实际的科技创新成果和转化效果关注不足。高校不同院系、研究机构等部门各自为战，缺乏有效的沟通机制和合作平台，导致在区域科技创新中无法形成协同效应。不同部门之间的利益诉求和工作重点也不同，容易产生矛盾和冲突，难以达成共识和合作。各自的考核评价体系也存在差异，使得协同合作缺乏内在的动力和激励机制。信息孤岛现象严重，部门之间信息不流通、不对称，无法为区域科技创新提供全面、准确的信息支持，影响创新的效率和质量。现有的评价机制过于注重科研论文、项目数量等指标，而对智库在区域科技创新中所发挥的实际作用，如政策建议的采纳率、对产业发展的推动效果等缺乏有效衡量。这使得智库人员为了迎合评价而追求表面的成果，而不是真正致力于解决区域科技创新中的实际问题。同时缺乏对智库服务区域科技创新全过程的跟踪评价，不能及时发现问题和不足并进行调整改进。其评价结果的应用也不充分，未能与资源分配、人员激励等紧密结合，导致评价机制的引导作用未能有效发挥。对智库的社会影响力和公众认可度等方面的评价不足，不能全面反映智库在区域科技创新中的综合价值，不利于激发智库持续提升服务能力和质量的积极性。

（三）政产学研割裂，体系构建未成

政府、高校智库、企业、科研机构等主体之间往往各自为战，缺乏常态化的信息交流与共享渠道，难以形成对区域科技创新需求的及时、全面把握，也使得高校智库的研究方向与实际需求存在偏差。没有形成从需求提出到研究开展、成果转化的连贯协同流程，导致在科技创新过程中出现衔接不畅、重复劳动等问题。政府的政策资源、高校智库的智力资源、企业的资金和市场资源以及科研机构的技术资源等未能得到有效整合与优化配置。资源的不合理配置导致各方难以发挥出各自的最大优势，限制了区域科技创新的整体效率和质量。在合作过程中，对于各方贡献的认定和利益分配缺乏科学合理的标准和方法。高校智库的研究成果在转化过程中，其价值被低估，部分企业利用高校智库成果获得收益后，没有给予高校智库应有的回报。这种不完善的利益分配机制使得各方在合作中存在顾虑和矛盾，影响合作的积极性和稳定性。当前地方高校智库主要侧重于对学术成果数量、发表刊物等级等方面的评价，对于高校智库在区域科技创新中所发挥

的实际作用、对产业发展的推动效果、社会影响力等关键方面的考量不足。这就导致高校智库可能更倾向于追求符合传统学术评价体系的成果，而忽视了与其他主体紧密结合以解决实际问题，不利于其在区域科技创新体系中发挥更大的作用。

（四）区域服务不精准，智库品牌不显

地方高校智库往往没有深入到区域内的各类产业、企业、科研机构等进行全面、细致的调研，对区域科技创新的实际需求、痛点和趋势把握不准确，导致其服务无法精准对接具体问题。智库研究人员的专业背景与区域重点发展的科技领域契合度不高，不能从专业角度提供深度、有效的解决方案和建议，使得服务流于表面和宽泛。同时部分高校智库对区域科技创新环境的变化以及新出现的问题和机遇反应迟缓，不能及时调整服务策略和内容，无法持续提供适应新情况的精准服务。也存在与区域内其他主体之间的信息交流渠道不畅通，不能及时获取关键信息，无法将自身的研究成果和服务准确传递给目标对象，影响服务的精准度。

在地方智库品牌方面，地方高校智库不重视自身品牌的宣传和推广，缺乏有效的宣传渠道和手段，使得外界对其了解甚少，无法凸显其价值和特色。虽然有一定的研究成果，但在将成果转化实际影响力和品牌效应方面做得不够，未能通过成功的转化案例来提升知名度和美誉度。同时部分高校没有打造出具有广泛影响力和较高知名度的标志性项目或成果，难以在众多智库中脱颖而出，树立起独特的品牌形象。由于在国际交流与合作中活跃度不高，部分地方高校未能在国际舞台上充分展示自身的实力和成果，限制了品牌的国际化拓展。

二、地方高校智库参与区域科技创新的优化路径

（一）创新科研评价体系，打造区域科创共同体

其一，地方高校需突破传统学科分类和建设方式，整合研究资源，解决高校智库内部主体问题。具体而言，要改变传统单一的以论文发表数量和级别为主要评价标准的模式，更加注重科研成果的实际应用价值和对区域科技创新的贡献。其二，借助学校的跨学科平台、科研创新平台等，建设跨学科的区域科技创新研究中心。开展与区域科技创新相关的跨学科研究项目，建立多元化、开放化的科研管理体制^[4]，吸引有多学科背景的科研工作者共同参与研究项目。通过学科同盟、学科群等方式，建立区域科技创新研究中心。其三，改变专业化、学科化的传统理念，以点面结合、统筹兼顾的方式整合校内研究资源，建立跨学科、跨专业的研究团队，提升地方高校智库服务区域科技创新的软实力^[5]。要推动基础研究、理论研究和应用研究的深度融合，紧盯学术前沿，提高研究的理论针对性和实用性，为地方政府建言献策。

（二）打破高校智库边界，优化区域科创创新机制

地方高校智库存在跨学科机构数量规模小、知识创新集群化程度低、校际协同机制缺失等问题。地方高校智库间其一应探索建立智库联合体，整合各高校的优势资源，形成强大的研究合力，从而推动研究合作与科技创新协同，建立常态化知识转移机

制,消除责权不明和利益冲突,通过共同制定研究计划、开展联合调研、举办学术交流活动等方式,提升智库联合体的研究水平和影响力。在联合体中,各高校可以根据自身的学科优势和研究特色,承担不同的研究任务,实现分工合作、优势互补。其二高校智库内部应简化决策流程,减少不必要的审批环节,同时下放权力,给予更多决策权和自主权,引入市场化管理理念和方法,打破行政化束缚,鼓励创新和竞争。其三建立扁平化管理结构,减少中间环节,提高管理效率和信息传递速度。其四搭建跨部门合作平台和机制,定期召开协调会议,促进信息共享和合作交流,设立联合项目和课题,鼓励共同参与形成利益共同体,建立统一数据共享平台打破信息壁垒。其五构建多元化全面评价指标体系,包括实际创新成果、转化效果、社会影响力等维度,强化评价过程公正性和透明度,引入第三方评价机构,将评价结果与资源分配、人员激励挂钩,形成有效激励约束机制。^[6-7]

（三）搭建科技创新网络，建立政产学研智体系

地方高校智库应当构建起“政+产+学+研+智”的科技创新网络系统。地方高校智库作为科技创新网络系统中的智力支持机构,应充分发挥自身的智力优势,为政府、企业、高校和科研机构提供决策咨询服务。其一是强化政府引导,政府在科技创新网络系统中起着关键的引导作用。地方政府可加大对科技创新的政策支持力度,制定有利于高校智库参与区域科技创新的政策法规,为科技创新提供良好的政策环境。同时政府可设立专项基金,支持高校智库与企业、科研机构等开展合作项目。此外政府还可对科技创新的管理和服务,建立科技创新服务平台,为高校智库等创新主体提供信息咨询、技术转移、知识产权保护等服务。其二是促进产业、科研机构需求。对接产业和科研机构是科技创新的需求方,地方高校智库应积极与企业、科研机构对接,了解它们的技术需求和市场需求,提供技术创新支持和决策咨询服务。高校智库可以通过与其建立产学研合作平台、技术转移中心等方式,促进科技成果转化和产业化。其三是深化高校教育改革。高校是科技创新的重要力量,地方高校智库应深化教育改

革,加强科技创新人才培养,优化与区域产业发展需求的对接,培养具有创新精神和实践能力的高素质人才。^[8-9]

（四）立足区域发展实际，打造高端化智库品牌

地方高校智库应全面深入地调研区域的经济、社会、文化、生态等各方面情况,准确把握区域发展的优势与短板、机遇与挑战。首先应建立常态调研机制,高校智库组建专门的调研团队,定期深入区域内各相关主体,通过问卷调查、访谈、实地考察等多种方式收集一手资料,深入分析需求。其次进行跨学科人才整合,打破院系壁垒,整合不同学科背景的人才,形成多元化的研究团队,以更好地应对复杂多样的区域科技问题。再次构建动态监测系统,利用信息技术搭建区域科技创新动态监测平台,实时掌握相关动态信息,及时进行服务内容的调整和优化。最后强化沟通协调机制,与区域内政府部门、企业、科研机构等建立紧密的沟通协调机制,定期召开联席会议、研讨会等,加强信息共享和协同合作。

地方高校智库要从本校的专业特长、人才储备、科研能力等出发,打造差异化的智库服务品牌,为区域科技创新提供针对性、精准化的咨询服务^[10];要高度重视智库品牌建设,不断提升研究成果的质量和影响力,确保提供的决策咨询服务具有科学性、前瞻性和实用性。同时充分运用小红书、短视频 APP、微信公众号、微博等网络平台,宣传以区域发展为导向的核心成果,提升智库品牌的知名度与影响力。高校智库应明确品牌定位和宣传重点,利用网站、社交媒体、学术会议等多种渠道进行广泛宣传。同时加强成果转化平台建设,建立专门的成果转化机构或平台,配备专业人员,加强与企业等的对接,推动成果的有效转化和应用。然后可以实施重点项目培育计划,筛选具有潜力的项目,集中资源进行重点培育和打造,争取形成具有较大影响力的标志性成果。最后积极参与国际合作,主动参与国际学术交流、合作研究等活动,在国际上展示研究实力和成果,提升国际知名度和影响力。

参考文献

- [1] 翟铮, 贾红宇, 梁齐亮. 提升新时代高校智库建设质量的影响因素及其实践策略[J]. 科技经济市场, 2023,(09):131-133.
- [2] 全守杰, 王运来. 高校智库的涵义与特征[J]. 现代教育管理, 2016,(01):38-42.
- [3] 吴继飞, 万晓瑜. 中国新质生产力发展水平测度、区域差距及动态规律[J]. 技术经济, 2024,43(04):1-14.
- [4] 郭天宝, 丁昕怡. 东北地区营商环境与科技创新协同发展研究[J]. 税务与经济, 2023(04):99-106.
- [5] 薛蓉. 试论社科学报与高校智库融合发展[J]. 浙江工业大学学报(社会科学版), 2017,16(04):463-468.
- [6] 郭天宝, 丁昕怡. 东北地区营商环境与科技创新协同发展研究[J]. 税务与经济, 2023(04):99-106.
- [7] 薛蓉. 试论社科学报与高校智库融合发展[J]. 浙江工业大学学报(社会科学版), 2017,16(04):463-468.
- [8] 卢东祥. 地方高校青年教师融入区域创新: 价值、困境与路径[J]. 长春大学学报, 2023,33(04):59-62.
- [9] 马克·格兰诺维特. 镶嵌: 社会网与经济行动[M]. 罗家德, 等译, 北京: 社会科学文献出版社, 2015.
- [10] 卢东祥. 地方高校青年教师融入区域创新: 价值、困境与路径[J]. 长春大学学报, 2023,33(04):59-62.

基于项目教学视域下高职电子商务专业 人才培养模式探究

周张燕, 江凤姣

重庆轻工职业学院, 重庆 401329

摘 要 : 随着互联网经济的快速发展, 电子商务行业对创新型的应用型人才需求日益增加, 高职院校作为培养创新型应用型人才的重要基地, 需要探索新的人才培养模式以适应这一趋势。文章从项目教学的视角出发, 探讨了高职电子商务专业人才培养模式的改革方向, 通过文献分析和实地调研, 提出了四个方面的改革措施: 优化课程体系、创新教学方法、强化实践教学和推广与应用情况, 研究结果表明, 这些措施有助于提高学生的创新能力素养, 为电子商务行业培养更多符合市场需求的高素质人才。

关 键 词 : 高职教育; 电子商务; 人才培养; 项目教学; 实践教学

Study on the Training Mode of e-Commerce Professional Talents in Higher Vocational Colleges Based on the Perspective of Project Teaching

Zhou Zhangyan, Jiang Fengjiao

Chongqing Vocational College of Light Industry, Chongqing 401329

Abstract : With the rapid development of the Internet economy, the demand for innovative applied talents in the e-commerce industry is increasing day by day. As an important base for cultivating innovative applied talents, higher vocational colleges need to explore a new talent training mode to adapt to this trend. Article from the perspective of project teaching, discusses the higher vocational e-commerce professional personnel training mode reform direction, through the literature analysis and field research, puts forward the four aspects of reform measures: optimize the curriculum system, innovative teaching methods, strengthen the practice teaching and promotion and application, the results show that these measures can help improve the students' innovation ability accomplishment, for the electronic commerce industry to cultivate more high-quality talents meet the market demand.

Keywords : higher vocational education; e-commerce; talent training; project teaching; practical teaching

培养适应经济全球化背景下的创新型的应用型人才, 是我国高职院校电子商务专业人才培养目标, 要充分发挥高职院校的学生较强实践专业技能的优势, 就要在日常教学活动中注重学生的实践职业技能的培养。目前我国对电子商务人才要求不仅要求熟悉该专业理论知识, 更重要的是电子商务实际应用能力。高等职业院校要培养与社会需求衔接的电子商务专业人才培养就必须采用以电子技术为教学手段, 以提高学生的商务技能为重点的技术型人才培养方式。项目教学法通以完整的电子商务网上交易项目为主线, 以项目的完成为驱动, 在师生互动教学气氛中, 学生将相关知识和实际技能相结合, 参与到项目的分析、设计和实现环节。教师在真实的电子商务环境下, 开展以商务应用为核心经济贸易活动的教学活动, 学生围绕着实际项目完成开展学习, 提高学生网络营销和商务谈判等实用性电子商务技能, 最终实现对电子商务活动的集中有效地组织和管理的教学活动安排。因此, 对于电子商务专业而言, 基于项目制教学的创新应用型电商人才的研究意义重大。

一、优化课程体系

(一) 重构课程结构

高职电子商务专业课程体系的重构是培养创新型的应用型人

才的基础, 应根据电子商务行业发展趋势和创新需求, 调整课程设置^[1]。增加新兴技术和创新创业相关课程, 如大数据分析、人工智能应用、跨境电商、创业管理等, 减少过时或重复的课程内容, 确保课程体系的前涉性和实用性, 加强课程间的关联性和系

基金项目: 本文系重庆市职业教育教学改革研究项目: 基于项目教学的创新应用型电商人才培养研究项目(项目编号: GZ22314)的成果。

作者简介:

周张燕(1992-), 女, 汉族, 重庆市九龙坡人, 大学本科、讲师, 研究方向: 电子商务。

江凤姣(1994-), 女, 汉族, 重庆市长寿人, 大学本科, 讲师, 研究方向: 酒店管理 乡村振兴。

统性，建立纵向贯通、横向关联的课程体系，例如可以将电子商务基础、网络营销、客户关系管理等课程进行整合，形成电商运营课程群，增加选修课程比例，给予学生更多选择空间，满足个性化学习需求^[2]。引入项目式课程，将理论学习与实际应用相结合，如开设“跨境电商创业实战”课程，学生需要运用多门课程的知识，完成从市场调研到店铺运营的全过程，在课程设计中融入企业真实案例提高学习的针对性和实用性，建立课程动态调整机制，定期收集行业反馈，及时更新课程内容，引入模块化课程设计，允许学生根据兴趣和职业规划自主组合学习模块^[3]。

（二）融入项目教学元素

将项目教学元素融入课程体系是培养学生创新精神和创业能力的关键。在专业课程中嵌入项目教学内容如在“电商直播”课程中让企业参与进来，通过真实直播带货，运营真实的网店、销售真实的商品，这就体现出了校企合作的优势。

二、创新教学方法

（一）实施项目化教学

项目化教学是增强学生实践能力和创新意识的有效方法，根据电子商务行业实际需求，设计真实的项目任务，如“跨境电商店铺运营”项目，学生需要完成从选品、定价到营销推广的全过程，采用任务驱动法，将项目分解为若干子任务，引导学生逐步完成，强调团队协作，学生分组完成项目，培养沟通和协作能力^[4]。

建立项目成果展示平台，激发学生的成就感和自信心，组织项目竞赛，提高学生参与的积极性，引入企业导师，为项目实施提供指导，建立项目评价体系，包括过程评价、成果评价和同伴评价，鼓励学生将项目成果转化为创业项目，实现学习成果的价值，通过这些项目化教学方法让学生在“做中学、学中创”，有效提高实践能力、创新意识和创业能力。

（二）应用混合式教学

混合式教学结合了传统课堂教学和在线教学的优势，是提高教学效果的有效途径，建立电子商务专业在线学习平台，上传课程视频、讲义、案例等资源，为学生提供自主学习的条件^[5]。实施翻转课堂教学模式，学生在课前观看教学视频，课堂时间用于讨论、答疑和实践，例如在“网络营销”课程中，学生课前学习营销理论，课堂上重点进行营销方案设计和评估，利用在线讨论区和协作工具，促进师生互动和生生互动，如使用在线协作平台进行小组项目开发，培养学生的团队协作能力，引入智能学习系统，根据学生的学习行为和表现，提供个性化学习建议和资源推荐^[6]。开发电子商务微课和慕课，为学生提供碎片化学习的机会，利用直播平台，邀请行业专家进行在线讲座，拓宽学生视野，建立虚拟仿真实训平台，让学生可以随时进行电子商务操作练习，引入学习分析技术，收集和分析学生的学习数据，为教学改进提供依据，设计线上线下相结合的考核方式，全面评估学生的学习效果。利用移动学习技术，开发电子商务学习APP，实现随时随地学习，引入游戏化学习元素，提高学习的趣味性和参与度，建

立在线学习社区，促进学生之间的知识分享和经验交流，通过这些混合式教学方法充分利用信息技术优势，提高教学的灵活性和针对性，满足学生个性化学习需求，同时培养学生的自主学习能力和终身学习意识。

三、强化实践教学

（一）构建多层次实践教学体系

构建多层次实践教学体系是提高学生实践能力和创新创业能力的重要保障，建立基础实训、综合实训和创新创业实践三个层次的实践教学体系，基础实训旨在培养学生的基本技能，如电商平台操作、网页设计等，综合实训则注重培养学生的系统思维和问题解决能力如跨境电商运营、全渠道营销等。项目教学实践则侧重于培养学生的创新思维和创业能力，如创业项目孵化、商业模式创新等，建立校内实训基地如电子商务运营中心、跨境电商实训室等，为学生提供真实的实践环境，加强校外实训基地建设，与电商企业、跨境电商园区等建立合作关系，为学生提供实习和项目实践机会，引入虚拟仿真实训系统，模拟电子商务运营全流程，突破传统实训的时空限制^[7]。建立开放式实训室管理模式，鼓励学生自主实践，引入项目化实训教学，学生以小组形式完成完整的电商项目开发。

在跨境电商实训中，学生需要完成从选品、采购到店铺运营的全过程，建立实践教学质量评价体系，包括过程考核、作品展示、企业评价等多个维度，引入企业真实项目作为实训内容，提高实践教学的真实性和挑战性。建立实践教学资源库，包含实训指导书、案例库、工具软件等资源，组织电子商务技能大赛，激发学生参与实践的积极性，引入“导师制”，聘请企业专家担任实践导师，指导学生实践项目，建立创新创业实践基地，为学生提供创业孵化服务，通过这些措施构建一个全面、系统、先进的实践教学体系，有效提升学生的实践能力、创新意识和创业能力。

（二）加强校企合作

校企合作是提高实践教学质量和培养创新创业型人才的重要途径，建立校企联合实训基地，让学生在真实的企业环境中进行实践。如与电商平台合作，建立“校中店”实训基地，学生可以实际运营网店，引入企业导师制，聘请企业技术专家和创业成功人士参与实践教学，指导学生项目开发和创业实践，开展订单式人才培养，根据企业需求定制培养方案，如与跨境电商企业合作，培养跨境电商运营人才，组织企业实习，让学生深入了解行业实际，建立产学研合作平台，鼓励学生参与企业研发项目^[8]。如与电商软件公司合作，学生参与电商大数据分析系统开发，举办企业专家讲座和工作坊，拓宽学生视野，了解行业前沿，组织企业参观和技术交流活动，加深学生对行业的认识。

建立校企合作项目库，为学生提供多样化的实践机会，引入企业评价机制，让企业参与学生实践能力的评估，组织“企业开放日”活动，让学生了解企业文化和运营模式，建立校企人才共育机制，企业参与人才培养方案制定和课程设计，通过这些校企合作措施将企业资源、行业经验引入教学过程，有效提高实践教学

学质量,培养符合市场需求的创新创业型人才^[9]。

四、推广与应用情况

目前项目教学在我校电商专业已经试点运行了两年时间了,因有些细节还在完善调整中,向外推广还比较少,我校应用情况如下:

(一) 教学项目对应岗位能力

项目教学的实施,使得学生的身份发生了转变。教师依据学生特点将学生分配到各岗位上,对接岗位主要有带货主播、运营、美工、客服,岗位定期轮换。学生在明确任务职责后,以小组的形式完成任务。在任务实施过程中,学生会主动探索、与同伴交流,也可向老师求助,在一系列主动行为下提高知识技能。

(二) 运营全真项目,突出实践

运营真实的网店、销售真实的商品,这就体现出了校企合作的优势。企业运营的店铺所销售的商品都为重庆当地农特产品,主要为大米、杂粮等。企业在6.18、双11等电商大促活动时,都会组织学生参与到网店运营中。由企业组织策划活动,学生运营实施项目。学生有看得见的网店、摸得到的商品,美工有具体的商品图片处理,主播有对应的商品需要介绍,在真实的工作环境中,体会岗位实际的操作流程和工作要求^[10]。

(三) 项目导向、以赛促学

我们根据人才培养目标,对应企业岗位需求,引用企业项目放到课堂上,作为课前导入、真实案例、贯穿教学知识的任务,由学生自主探究或合作完成。学生身份转变为企业员工完成项目任务,教师身份转变为组织参与者,激发学生兴趣,将学生的被动学习变为主动学习。并通过项目延伸拓展学生思维,鼓励学生用不同方式完成,以寻求解决问题的最优途径。

为了丰富学生学习活动,增强技能自信,学校每年都会组织开展电子商务相关技能比赛,全员参与,择优参加市赛,学生分

组完成项目考评内容,通过分工协作,增强合作意识。通过电商技能的训练,提高学生的实践能力。通过技能竞赛的开展,增强学生的竞争意识,也能够了解存在的问题。

引入企业真实案例,增强项目的实用性和挑战性,如与电商平台合作,让学生参与实际的店铺运营,建立项目资源库,包含项目指南、数据资料、评估标准等,引入项目管理工具如敏捷开发方法,提高学生的项目管理能力,设置不同难度等级的项目,满足不同层次学生的需求,鼓励学生自主设计项目,培养创新思维,引入虚拟仿真技术,模拟复杂的商业环境。设立创新创业荣誉制度,表彰优秀创新创业团队和个人,建立创新创业信息平台,整合各类创新创业资源和信息,组织创业项目路演活动,为创业团队提供展示和融资的机会,建立创新创业导师定期轮训制度,提高导师的指导能力,通过这些措施构建一个全方位、多层次的创新创业生态系统,为学生创新创业提供全面支持,营造良好的创新创业氛围。

五、结语

基于项目教学视域下高职电子商务专业人才培养模式探究改革是适应产业发展和市场需求的必然选择,通过优化课程体系、创新教学方法、强化实践教学和推广与应用情况等措施,能够有效提高学生的创新能力素养,这种改革不仅有利于培养符合电子商务行业需求的高素质应用型人才,也能为推动行业创新发展提供人才支持。然而人才培养模式的改革是一个长期、系统的工程,需要学校、教师、学生和企业的共同努力,未来的研究应该进一步探索如何将这些改革措施有机结合,形成一个完整的人才培养体系以及如何评估改革的长期效果,只有不断创新和完善人才培养模式,才能为电子商务行业的持续发展培养出更多具有创新精神和创业能力的高素质人才。

参考文献

- [1] 余云鹏. 产教融合背景下高职院校项目化实践教学模式探究——以电子商务专业为例[J]. 读与写:下旬, 2022(10):0022-0024.
- [2] 孙斌,石纳芳. 电子商务专业基于产教融合的短视频直播人才培养机制研究[J]. 智库时代, 2022(26):211-214.
- [3] 毛俊. 论项目教学在高职电子商务专业课程教学中的应用[J]. 教育与职业, 2013(12).
- [4] 李微微. 以“1+X”电子商务数据分析证书为主线的项目教学模式探究[J]. 办公自动化, 2023, 28(22):1-3.
- [5] 冯静. 基于“岗课赛证”的电子商务专业课程思政教学探索——以“电商直播运营”课程为例[J]. 广东职业技术教育, 2023(9):121-125.
- [6] 丛晓利. 基于项目驱动与就业实践双导向的“电子商务概论”课程教学改革探索[J]. 赢未来, 2022(21):170-172.
- [7] 杨天红. 校企深度融合视域下高职电子商务专业创新创业人才培养的改革与实践[J]. 吉林省教育学院学报, 2022, 38(02):47-50.
- [8] 郑伟. 产教融合背景下高职电子商务专业创新创业型人才培养模式研究[J]. 内江科技, 2021, 42(05):141-142.
- [9] 祝艳丽. 协同创新视域下高职院校电子商务专业“现代学徒制”人才培养模式研究[J]. 知识库, 2021(03):161-162.
- [10] 王丽君. 校企合作背景下高职院校网店美工课程“项目化+信息化”教学改革探索——以陇南师范高等专科学校为例[J]. 科教文汇, 2022(22):115-117.